



Raport roczny

za okres 01-01-2022 do 31-12-2022



Viatron S.A. w restrukturyzacji

Sprawozdanie Finansowe Spółki

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 24 kwietnia 2023 r.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans na dzień 31 grudnia 2022 r.
- Rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2022 r.
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2022 r.
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2022 r.
- Informację dodatkową do sprawozdania finansowego
- Pozostałe informacje i objaśnienia

Podpisy Zarządu:

Igor Paweł
Prezes Zarządu

Podpisy osób, które sporządziły sprawozdanie:

Tadeusz Orlik
Dyrektor ds. Relacji Finansowych i Płynności

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	5
1. Podstawowe informacje o Spółce	5
2. Organy Viatron S.A.....	6
3. Ogólne zasady porządkowania niniejszego sprawozdania	6
4. Uzasadnienie nie przyjęcia zasady kontynuacji działalności.....	7
5. Stosowane zasady rachunkowości.....	9
BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022 R.....	13
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 R. DO 31 GRUDNIA 2022 R.	17
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2022 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2022 R.....	19
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2022 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2022 R.....	21
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	23
1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych.....	23
2. Zmiany w wartości rzeczowych aktywów trwałych.....	24
3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.....	25
4. Kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy.....	25
5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.....	25
6. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu).....	25
7. Inwestycje długoterminowe.....	25
8. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	25
9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów	25
10. Należności krótkoterminowe.....	26
11. Odpisy aktualizujące wartość należności.....	26
12. Krótkoterminowe aktywa finansowe.....	27
13. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.....	27
14. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (zakładowego) w dniu bilansowym.....	27
15. Kapitał z aktualizacji wyceny.....	28
16. Dane o stanie rezerw.....	28
17. Zobowiązania krótkoterminowe	29
18. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.....	29
19. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.....	30
20. Składniki bilansu wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej.....	30
21. Zobowiązania warunkowe.....	30
22. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	30
23. Koszty działalności operacyjnej.....	31
24. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe.....	31
25. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.....	31
26. Pozostałe przychody operacyjne.....	31
27. Pozostałe koszty operacyjne.....	32
28. Przychody finansowe.....	32
29. Koszty finansowe	32

30. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.....	33
31. Objasnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych	33
 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	 35
1. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie.....	35
2. Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	35
3. Zagadnienia dotyczące zatrudnienia.....	35
4. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących	36
5. Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.....	36
6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	36
7. Zdarzenia po dniu bilansowym	36
8. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;.....	36
9. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach.....	36
10. Informacje o połączeniu lub podziale jednostki	37
11. Informacje o instrumentach finansowych.....	37
12. Ocena wpływu epidemii SARS-CoV-2 na sytuację Viatron S.A.....	38
13. Ocena wpływu wojny w Ukrainie na sytuację Spółki.....	38
14. Kursy walutowe przyjęte do wyceny pozycji bilansowych i wynikowych.....	38

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa Spółki:	Viatron S.A. w restrukturyzacji od dnia 26.03.2018 r. (w dalszej części sprawozdania: Viatron S.A. lub Spółka)
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Adres Spółki:	Pl. Kaszubski 8/505, 81-350 Gdynia
Akt założycielski:	Statut Spółki z dnia 31 sierpnia 2011 r.
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Rejestracja Spółki w KRS:	3 listopada 2011 r.
KRS:	0000400738
REGON:	220689876
NIP:	5851443987

Spółka Viatron S.A. powstała z przekształcenia spółki Viatron Sp. z o.o. zarejestrowanej pod nr KRS 0000315330 (REGON 220689876). Spółka została utworzona na czas nieograniczony. Podstawowym przedmiotem działania przedsiębiorstwa jest Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia (PKD 3320Z).

Akcje Viatron S.A. są notowane w alternatywnym systemie obrotu rynku New Connect organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

Nadzór sądowy

W dniu 5 stycznia 2018 r. Zarząd Spółki podjął działania mające na celu uniknięcie skutku niewypłacalności i w Sądzie Rejonowym Gdańsk-Północ w Gdańsku złożył wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne. W dniu 26 marca 2018 r. Sąd wydał postanowienie o otwarciu postępowania układowego Viatron S.A. i wyznaczył nadzorcę sądowego, który kontrolował bieżące działania Spółki i uprawniony był do weryfikacji czynności zarządczych dotyczących płatności, sprzedaży majątku, zawierania znacznych umów czy kontraktów.

Wniosek o upadłość

Warunkiem wejścia w życie planowanego postępowaniem restrukturyzacyjnym układu, było pozytywne dla Viatron S.A. zakończenie procesu sądowego o odszkodowanie wytoczonego w Szwecji przez Spółkę przeciwko Liebherr-Werk Ehingen GmbH i uzyskanie w ten sposób odszkodowania związanego z katastrofą głównego żurawia operacyjnego, która miała miejsce w 2017 r.

W czerwcu 2022 r. Sąd w Sztokholmie oddalił powództwo Spółki w całości, co stanowiło przesłankę do zakończenia postępowania restrukturyzacyjnego. W dniu 29 sierpnia 2022 roku Zarząd Viatron S.A. złożył wniosek o umorzenie postępowania restrukturyzacyjnego Spółki. W dniu 22 września 2022 roku zostało wydane postanowienie o umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego, które zostało doręczone Spółce w dniu 08 października 2022 r. W dniu 21 października 2022 został złożony wniosek o ogłoszenie upadłości Viatron S.A. Wniosek został zarejestrowany przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy pod sygn. akt GD1G/GU/1052/2022 i według informacji aktualnych na dzień publikacji niniejszego raportu, oczekuje na rozpoznanie.

2. Organy Viatron S.A.

Nadrzędnym organem spółki jest Walne Zgromadzenie.

Zarząd Spółki

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, a także do dnia jego zatwierdzenia Zarząd w spółce sprawował jednoosobowo Igor Paweła – Prezes Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej Viatron S.A.:

Na dzień 1 stycznia 2022 r. Rada Nadzorcza Spółki funkcjonowała w następującym składzie:

Paweł Maciejak	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Paweła	Członek Rady Nadzorczej
Marek Perczyński	Członek Rady Nadzorczej
Jarosław Szałek	Członek Rady Nadzorczej
Sylwia Szewczyk	Członek Rady Nadzorczej

Z dniem 1 lipca 2022 r. z funkcji zrezygnowała Sylwia Szewczyk. Na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza pełni funkcję w następującym składzie:

Paweł Maciejak	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Paweła	Członek Rady Nadzorczej
Marek Perczyński	Członek Rady Nadzorczej
Jarosław Szałek	Członek Rady Nadzorczej

3. Ogólne zasady sporządzenia niniejszego sprawozdania

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. oraz okres porównywalny od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu nie kontynuowania działalności.

Pomimo podejmowanych działań ograniczających ryzyko dla kontynuacji działalności, Zarząd Spółki dostrzega istotne czynniki niepewności w kwestii dalszego funkcjonowania przedsiębiorstwa i ocenia, że jest wysoce prawdopodobne zaprzestanie działalności Spółki. Szerzej problematyka ta została opisana w notce 4 poniżej.

Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o Rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106). Przy sporządzeniu sprawozdania przyjęto zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce, za wyjątkiem rozwiązań właściwych dla sprawozdania finansowego tworzonego przy założeniu niekontynuowania działalności.

Niniejsze sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych i stanowią sprawozdanie jednostkowe, gdyż na dzień bilansowy w skład przedsiębiorstwa nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Viatron S.A. nie posiada żadnych akcji lub udziałów innych podmiotów.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Viatron S.A. z innym podmiotem, a więc sprawozdanie to nie przedstawia żadnego rozliczenia połączenia spółek.

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w polskich złotych, jako że złoty polski jest podstawową walutą, w której denominowane są transakcje (operacje gospodarcze) Spółki. Niniejsze sprawozdanie finansowe przedstawione jest w tysiącach złotych, a zastosowane oznaczenie waluty to „tys. zł”.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 24 kwietnia 2023 r.

65,15% akcji Viatron S.A. dających 65,15% głosów na Walnym Zgromadzeniu należy do spółki Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie. W dniu 5 grudnia Zarząd Herkules S.A. po uzyskaniu rekomendacji Rady Nadzorczej podjął decyzję o zaprzestaniu z dniem 30 listopada 2018 r. konsolidacji wyników oraz innych danych finansowych spółki zależnej Viatron S.A. Decyzja powyższa została podjęta w związku z funkcjonowaniem w Spółce Nadzorca Sądowego, który zdecydowanie ogranicza wpływy właścicielskie na politykę operacyjną i finansową spółki zależnej, co skutkuje utratą nad nią kontroli przez akcjonariuszy (zgodnie z MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansów”). W związku z powyższym nie jest sporządzane sprawozdanie skonsolidowane, które obejmowałoby dane finansowe Viatron S.A.

4. Uzasadnienie nie przyjęcia zasady kontynuacji działalności

Obecna trudna sytuacja operacyjna i finansowa Viatron S.A. jest efektem losowego zdarzenia uszkodzenia kluczowego żurawia będącego w dyspozycji Spółki. W sierpniu 2017 r. Spółka rozpoczęła prace w Szwecji na farmie wiatrowej Solberg. Przy montażu pierwszej z turbin w tym miejscu wypadkowi i nieodwracalnemu uszkodzeniu uległ główny żuraw LG1750. Projekt został przerwany, a wypadek przyniósł negatywne konsekwencje dla Viatron S.A. w postaci utraty możliwości kontynuacji prac oraz świadczenia usług.

Od 2018 r. Viatron S.A. przeszła proces głębokiej restrukturyzacji. Zarząd wdrożył szereg działań mających za zadanie zatrzymanie pogarszania się sytuacji ekonomicznej jednostki, m.in. ograniczono zatrudnienie, wyprzedano dużą część składników majątkowych, zawarto ugody zmieniające terminy spłaty niektórych zobowiązań krótkoterminowych (w tym zobowiązania z tytułu należnego podatku VAT o wartości blisko 853 tys. zł).

Celem tych działań było prowadzenie przez Spółkę procesu sądowego o odszkodowanie przeciwko producentowi uszkodzonego w 2017 r. żurawia – spółki Liebherr-Werk Ehingen GmbH. Zarząd Viatron S.A. wskazał, wedle jego stanowiska, iż podmiotem odpowiedzialnym za wypadek żurawia w Solbergu jest jego producent, albowiem żuraw został wadliwie zaprojektowany; w związku z powyższym Zarząd Spółki zdecydował o podjęciu działań prawnych związanych z uzyskaniem przez Spółkę odszkodowania i w 2018 r. w sądzie w Sztokholmie został złożony pozew w tej sprawie z roszczeniem opiewającym na 4,7 mln eur. W sytuacji wykluczenia Viatron S.A. z rynku i braku możliwości prowadzenia przez nią działalności operacyjnej, pozyskanie wskazanego odszkodowania było kluczowym elementem inicjującym realizację planów układowych Spółki.

W latach 2018 – 2019 r. przed sądem w Sztokholmie trwało składanie wyjaśnień przez strony i przekazywanie dokumentacji procesowej. Termin głównej rozprawy był wielokrotnie przesuwany ze względu na epidemię SARS-CoV-2 i ostatecznie wyznaczono go na 7 pełnych dni procesowych w terminie 3 – 11 maja 2022 r.

Po przeprowadzonej rozprawie, w czerwcu 2022 Sąd w Sztokholmie wydał wyrok oddalający roszczenia Spółki przeciwko Liebherr-Werk Ehingen GmbH. Zgodnie z informacją podaną przez Spółkę w raporcie bieżącym nr 8/2022, na podstawie wyroku szwedzkiego Sądu, powództwo Spółki zostało oddalone w całości, a Spółka została zobowiązana do zwrotu na rzecz pozwanego kosztów sądowych w wysokości 388 tys. euro wraz z odsetkami. Z uzasadnienia ww. wyroku wynika, iż zdaniem tamtejszego Sądu Spółka nie wykazała, że wybrane przez pozwanego rozwiązanie bezpieczeństwa w celu uniknięcia błędów w montażu, tzn. instrukcja montażu wraz z oznaczeniem różnych części za pomocą indywidualnych numerów, jest niewystarczające dla spełnienia przepisów dotyczących bezpieczeństwa określonych w tym określonymi w Dyrektywie Maszynowej i standardzie EN1300. Ze względu na brak możliwości finansowania kolejnego etapu postępowania, Zarząd Spółki podjął decyzję o nieskarzeniu ww. wyroku.

W powyższej sytuacji Zarząd Spółki nie widząc możliwości zawarcia i wykonania przez Spółkę układu z wierzycielami Spółki, w dniu 29 sierpnia 2022 roku złożył wniosek o umorzenie postępowania restrukturyzacyjnego Spółki. W dniu 22 września 2022 roku zostało wydane postanowienie o umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego, które zostało doręczone Spółce w dniu 8 października 2022 r. W dniu 21 października 2022 został złożony wniosek o ogłoszenie upadłości Viatron S.A. Wniosek został zarejestrowany przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku,

VI Wydział Gospodarczy pod sygn. akt GD1G/GU/1052/2022 i według informacji aktualnych na dzień publikacji niniejszego raportu, oczekuje na rozpoznanie.

Materializująca się perspektywa upadłości i likwidacji Spółki powoduje, że przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania finansowego przyjęto zasadę braku kontynuacji działalności jednostki.

Ze względu na przyjęcie wyżej opisanego założenia, Spółka zastosowała zasady wyceny aktywów i zobowiązań oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym przy założeniu braku kontynuowania działalności określone art. 29 Ustawy o Rachunkowości oraz w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 14 "Kontynuacja działalności oraz rachunkowość jednostek przy braku kontynuowania działalności.

Spółka zastosowała powyższą zasadę na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 r. Przyjęcie założenia o braku kontynuowaniu działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego jest zdarzeniem, które wpływa na wycenę aktywów i pasywów na 31 grudnia 2021 r. i na kolejne dni bilansowe, jeżeli założenie zostanie utrzymane.

Jednostka stosuje szczególne zasady wyceny w sytuacji braku kontynuowania działalności prospektywnie, od dnia bilansowego na jaki zostało przyjęte takie założenie po raz pierwszy włącznie, bez retrospektywnej korekty danych.

A. Zastosowane zasady wyceny aktywów i zobowiązań oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym przy założeniu braku kontynuowania działalności:

- Na dzień 31 grudnia 2021 r. utworzono odpisy aktualizujące wartość środków trwałych z uwzględnieniem możliwej do uzyskania ceny sprzedaży tych składników majątkowych. Wartość dokonanego odpisu aktualizującego została odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny.
- Na dzień 31 grudnia 2021 r. dokonano odpisów aktualizujących wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów z uwzględnieniem możliwej do odzyskania wartości. Wartość dokonanego odpisu została odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny.
- Na dzień 31 grudnia 2021 r. utworzono rezerwę na szacowane koszty likwidacji przedsiębiorstwa w kwocie, której wartość została odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny.
- Na dzień 31 grudnia 2021 r. utworzono kapitał z aktualizacji wyceny obejmujący dokonane z powyższej przyczyny odpisy aktualizujące oraz rezerwę dotyczącą szacowanych kosztów likwidacji przedsiębiorstwa.
- Przeanalizowano szczegółowo pozostałe pozycje bilansu i ujęte w tym bilansie zdarzenia oraz wartości określone w rachunku zysków i strat i nie stwierdzono pozycji wymagających innego ujęcia, niż dotychczas stosowane.

B. Wpływ aktualizacji wyceny aktywów i pasywów oraz utworzenia rezerwy na kapitał z aktualizacji wyceny

L.p.	Tytuł	31.12.2021
1	Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-30
2	Odpis aktualizujący wartość rozliczeń międzyokresowych czynnych	-3
3	Rezerwa na koszty likwidacji działalności	-20
4	Rozliczenie dotacji dot. środków trwałych podlegających aktualizacji	17
	Kapitał z aktualizacji wyceny	-36

5. Stosowane zasady rachunkowości

Dane finansowe zawarte w niniejszym sprawozdaniu są przedstawione w tys. zł.

Ogólne zasady funkcjonowania kont przyjęto w 2015 roku ze spółki dominującej Herkules S.A. stosując właściwe modyfikacje w zależności od indywidualnych potrzeb Spółki. Księgi rachunkowe prowadzone są przez Spółkę Dominującą Herkules S.A..

Spółka prowadzi rachunkowość w oparciu o przepisy Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz.U. z 2021 r. poz. 217). Ze względu na fakt, że niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuowania działalności, Spółka zastosowała zasady wyceny aktywów i zobowiązań oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym określone w art. 29 Ustawy o Rachunkowości.

Zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych

Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się dla :

- środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych, w formie modułu programu komputerowego ENOVA,
- rozrachunków z kontrahentami jako moduł programu komputerowego ENOVA,
- wynagrodzeń pracowników przy użyciu modułu programu komputerowego ENOVA.

Dla ewidencji rzeczowych składników aktywów obrotowych przyjmuje się metodę ilościowo - wartościową prowadzenia kont ksiąg pomocniczych.

Wartość materiałów biurowych, socjalnych, służących BHP i części zamiennych oraz materiałów eksploatacyjnych dla używanych przez spółkę maszyn, urządzeń i środków transportu odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu pod warunkiem ustalania na dzień bilansowy stanu tych składników majątkowych drogą spisu z natury i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

W związku z koniecznością sporządzenia sprawozdania finansowego w warunkach zagrożenia kontynuacji działalności Spółka dokonała oceny wartości posiadanych aktywów pod kątem ich wartości możliwej do uzyskania w przypadku sprzedaży. Sporządzona wycena nie wykazuje istotnych rozbieżności pomiędzy bilansową wartością aktywów opartą na stosowanych w Spółce zasadach rachunkowości, a uzyskaną z analizy możliwą do uzyskania ceną zbycia.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:

- a) pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- b) przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- c) nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego regulaminu wynagrodzeń. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przy zastosowaniu przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz stopy redyskontowej weksli ogłaszanej przez Radę Polityki Pieniężnej.

W związku ze sporządzeniem niniejszego sprawozdania w warunkach zagrożenia kontynuacji działalności, Spółka zobowiązana jest utworzyć rezerwy na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki nie dostrzega ryzyka wystąpienia tego rodzaju kosztów i strat, gdyż postępowanie restrukturyzacyjne, którym objęta jest Spółka ogranicza podmiotom trzecim możliwość zgłaszania roszczeń w stosunku do niej.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Nie występują.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi, a w przypadku usług ciągłych - w terminach przewidzianych umową o świadczenie usług. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Zasady ustalania wyniku finansowego

Spółka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów na kontach:

- zespołu 4 dla kosztów według rodzaju

oraz sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej ze szczegółowością określoną w zał. Nr 1 do ustawy.

Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią wykazując uzyskane środki pieniężne oraz wypływ środków począwszy od ustalonego zgodnie z zasadą memoriałową wyniku finansowego, z którego następnie eliminuje się transakcje bezgotówkowe oraz dodaje operacje gotówkowe, które nie wpływały na wynik finansowy.

BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022 R.

AKTYWA	Nr noty	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2022	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE		0	9
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1	0	0
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0	0
2. Wartość firmy		0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0	0
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		0	9
1. Środki trwałe	2, 3, 6	0	9
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0	9
c) urządzenia techniczne maszyny		0	0
d) środki transportu		0	0
e) inne środki trwałe		0	0
2. Środki trwałe w budowie		0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0	0
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE		0	0
1. Od jednostek powiązanych		0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3. Od pozostałych jednostek		0	0
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	7	0	0
1. Nieruchomości		0	0
2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		0	0
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
B. AKTYWA OBROTOWE		58	49
I. ZAPASY	9	0	0
1. Materiały		0	0
2. Półprodukty i produkty w toku		0	0
3. Produkty gotowe		0	0
4. Towary, w tym:		0	0
Świadectwa pochodzenia		0	0
5. Zaliczki na dostawy		0	0
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	10, 11	46	41
1. Należności od jednostek powiązanych		0	0
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0	0
- do 12 miesięcy		0	0
- powyżej 12 miesięcy		0	0
b) inne		0	0

AKTYWA	Nr noty	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2022	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2021
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:		0	0
- do 12 miesięcy		0	0
- powyżej 12 miesięcy		0	0
b) inne		0	0
3. Należności od pozostałych jednostek		46	41
a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:		42	17
- do 12 miesięcy		0	17
- powyżej 12 miesięcy		0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		4	11
c) inne		42	13
d) dochodzone na drodze sądowej		0	0
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE		12	5
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12	12	5
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		12	5
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		12	5
- inne środki pieniężne		0	0
- inne aktywa pieniężne		0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	13	0	3
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0	0
D. Udziały (akcje) własne		0	0
AKTYWA RAZEM		58	58

PASywa	Nr noty	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2022	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		-5 297	-3 360
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	14	1 141	1 141
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY, W TYM:		2 763	2 763
- na dwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów (akcji)		381	381
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY, W TYM:	15	-36	-36
IV. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE, /W TYM:		0	0
V. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH		-7 227	-7 128
VI. ZYSK (STRATA) NETTO		-1 938	-100
VII. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (wielkość ujemna)		0	0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		5 355	3 418
I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16	1 869	51
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
3. Pozostałe rezerwy		1 869	51
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		1 869	51
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		0	0
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3. Wobec pozostałych jednostek		0	0
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	17,18	3 486	3 367
1. Wobec jednostek powiązanych		245	172
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		21	16
- do 12 miesięcy		21	16
- powyżej 12 miesięcy		0	0
b) inne		224	156
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0	0
- do 12 miesięcy		0	0
- powyżej 12 miesięcy		0	0
b) inne		0	0

PASYWA	Nr noty	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2022	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2021
3. Wobec pozostałych jednostek		3 241	3 195
a) kredyty i pożyczki		0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
c) inne zobowiązania finansowe		0	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 420	2 370
- do 12 miesięcy		2 420	2 370
- powyżej 12 miesięcy		0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0
f) zobowiązania wekslowe		0	0
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		796	800
h) z tytułu wynagrodzeń		0	0
i) inne		25	25
4. Fundusze specjalne		0	0
IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	19	0	0
1. Ujemna wartość firmy		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		0	0
PASYWA RAZEM		58	58

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 R. DO 31 GRUDNIA 2022 R.

Wyszczególnienie	Nr noty	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2022	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22	0	0
- od jednostek powiązanych		0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		0	0
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+"/ zmniejszenie "-")		0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0
B. Koszty działalności operacyjnej	23	69	122
I. Amortyzacja		0	25
II. Zużycie materiałów i energii		5	4
III. Usługi obce		48	71
IV. Podatki i opłaty, w tym:		7	8
- podatek akcyzowy		0	0
V. Wynagrodzenia		1	4
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		0	0
- emerytalne		0	0
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		8	10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0
C. Zysk (strata) ze sprzedaży		-69	-122
D. Pozostałe przychody operacyjne	26	42	70
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		42	0
II. Dotacje		0	9
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
IV. Inne przychody operacyjne		0	61
E. Pozostałe koszty operacyjne	27	1 862	64
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	23
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III. Inne koszty operacyjne		1 862	41
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-1 889	-116
G. Przychody finansowe	28	0	21
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
II. Odsetki, w tym:		0	0
- od jednostek powiązanych		0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0
- w jednostkach powiązanych		0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
V. Inne		0	21

Wyszczególnienie	Nr noty	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2022	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021
H. Koszty finansowe	29	49	5
I. Odsetki, w tym:		17	5
- dla jednostek powiązanych		17	5
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0
- w jednostkach powiązanych		0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
IV. Inne		32	0
I. Zysk (strata) brutto		-1 938	-100
J. Podatek dochodowy	30	0	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
L. Zysk (strata) netto		-1 938	-100

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2022 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2022 R.

Wyszczególnienie		Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2022	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021
I	Kapitał własny na początek okresu	-3 360	-3 224
	-korekty błędów	0,00	0,00
	-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
Ia	Kapitał własny na początek okresu po korektach	-3 360	-3 224
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	1 141	1 141
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego	0	0
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 141	1 141
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	2 763	2 763
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	0	0
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	2 763	2 763
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-36	0
3.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
	zwiększenia	0	-36
	- utworzenie kapitału w związku z założeniem nie kontynuowania działalności	0	-36
	zmniejszenia	0	0
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-36	-36
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
5.	Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 128	-6 810
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
	-korekty błędów podstawowych	0	0
	-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0

Wyszczególnienie		Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2022	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	7 128	6 810
	-korekty błędów	-1	0
	-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0	0
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	7 127	6 810
	zwiększenia	100	318
	- przeniesienie strat z lat ubiegłych do pokrycia	100	318
	zmniejszenia	0	0
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 227	7 128
5.7.	Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 227	-7 128
6.	Wynik netto	-1 938	-100
	zysk netto	0	0
	strata netto	-1 938	-100
	odpisy z zysku	0	0
II	Kapitał własny na koniec okresu	-5 297	-3 360
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	-5 297	-3 360

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2022 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2022 R.

Wyszczególnienie		Nr noty	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2022	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021
A	Działalność Operacyjna			
I	Zysk/(Strata) netto		-1 938	-100
II	Korekty razem		1 844	3
1	Amortyzacja		0	25
2	(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych		0	0
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		18	5
4	(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej		-42	24
5	Zmiana stanu rezerw	31	1 818	-11
6	Zmiana stanu zapasów	31	0	0
7	Zmiana stanu należności	31	-5	1
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	31	52	-34
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	31	3	-7
10	Inne korekty		0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		-94	-97
B	Działalność Inwestycyjna			
I	Wpływy		51	0
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		51	0
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0
3	Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0	0
II	Wydatki		0	0
1	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0	0
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0
3	Na aktywa finansowe		0	0
4	Inne wydatki inwestycyjne		0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		51	0
C	Działalność finansowa			
I	Wpływy		50	100
1	Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0	0
2	Kredyty i pożyczki		50	100
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0	0
4	Inne wpływy finansowe		0	0

Wyszczególnienie		Nr noty	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2022	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021
II	Wydatki		0	0
1	Na bycie udziałów/(akcji) własnych		0	0
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0	0
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0	0
4	Spłaty kredytów i pożyczek		0	0
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0	0
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0	0
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0	0
8	Odsetki		0	0
9	Inne wydatki finansowe		0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		50	100
D	Przepływy pieniężne netto razem		7	3
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		7	3
F	Środki pieniężne na początek okresu		5	2
G	Środki pieniężne na koniec okresu		12	5
	<i>- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		12	0

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Know-how	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0	0	0	0	104	104
2	Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	104	104
Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	0	0	0	0	104	104
6	Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
a	amortyzacja za okres	0	0	0	0	0	0
7	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
8	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	104	104
9	Wartość netto na początek okresu	0	0	0	0	0	0
10	Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	0	0	0

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Know-how	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0	0	0	0	104	104
2	Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	104	104
Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	0	0	0	0	104	104
6	Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
a	amortyzacja za okres	0	0	0	0	0	0
7	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
8	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	104	104
9	Wartość netto na początek okresu	0	0	0	0	0	0
10	Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	0	0	0

2. Zmiany w wartości rzeczowych aktywów trwałych

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto									
1	Bilans otwarcia	0	108	145	1 004	100	0	0	1 357
2	Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Przesunięcia	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Zmniejszenia	0	11	13	0	33	0	0	57
5	Bilans zamknięcia	0	97	132	1 004	67	0	0	1 300
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) i odpis aktualizujący wartość									
6	Bilans otwarcia	0	99	145	1 004	100	0	0	1 501
7	Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Odpis aktualizujący wartość	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Zmniejszenia	0	2	13	0	33	0	0	48
10	Bilans zamknięcia	0	97	132	1 004	67	0	0	1 300
11	Wartość netto na początek okresu	0	9	0	0	0	0	0	9
12	Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto									
1	Bilans otwarcia	0	108	252	1 004	225	0	0	1 589
2	Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia	0	0	107	0	125	0	0	232
4	Bilans zamknięcia	0	108	145	1 004	100	0	0	1 357
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) i odpis aktualizujący wartość									
5	Bilans otwarcia	0	98	187	1 004	212	0	0	1 501
6	Zwiększenia	0	1	13	0	11	0	0	25
7	Odpis aktualizujący wartość	0	0	28	0	2	0	0	30
8	Zmniejszenia	0	0	83	0	125	0	0	208
9	Bilans zamknięcia	0	99	145	1 004	100	0	0	1 348
10	Wartość netto na początek okresu	0	10	65	0	13	0	0	88
11	Wartość netto na koniec okresu	0	9	0	0	0	0	0	9

3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Ze względu na fakt sporządzenia niniejszego sprawozdania przy założeniu niekontynuowania działalności, na dzień 31 grudnia 2021 r. dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z uwzględnieniem możliwej do uzyskania ceny sprzedaży tych składników majątkowych. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zaistniała konieczność dokonywania kolejnych odpisów wartości tych aktywów.

4. Kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy.

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Spółka nie posiada i nie użytkuje nieruchomości gruntowych, w tym również użytkowanych wieczystie.

6. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu)

Na podstawie umowy najmu Spółka wynajmuje powierzchnię biurową, gdzie znajduje się jej siedziba. Z uwagi na charakter umowy najmu, oszacowanie wartości jest nieistotne dla niniejszego sprawozdania.

7. Inwestycje długoterminowe

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

8. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2022 r. oraz na dzień 31 grudnia 2021 r. w Spółce nie występowały zapasy.

10. Należności krótkoterminowe.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.			Stan na 31.12.2021 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualiz.	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualiz.	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	0	0	0	0	0	0
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0	0	0	0	0	0
-	-do 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
	-powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
b	inne	0	0	0	0	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	46	0	46	320	279	41
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0	0	0	17	0	17
-	-do 12 miesięcy	0	0	0	17	0	17
-	-pow. 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4	0	4	11	0	11
-	-w tym z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0	0	0
c	dotacje	0	0	0	0	0	0
c	inne	42		42	292	279	13
d	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0	0
RAZEM		46	0	46	320	279	41

11. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2022	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2021
1	Bilans otwarcia	0	257
2	Zwiększenia	0	0
a	utworzenie odpisów aktualizujących	0	0
3	Zmniejszenia	0	257
a	wykorzystanie odpisów aktualizujących (spisanie należności)	0	257
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	0

Lp.	Odpis aktualizujący inne należności	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2022	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2021
1	Bilans otwarcia	279	279
2	Zwiększenia	0	0
a	utworzenie odpisów aktualizujących	0	0
3	Zmniejszenia	0	0
a	wykorzystanie odpisów aktualizujących (spisanie należności)	0	0
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	0
4	Bilans zamknięcia	279	279

12. Krótkoterminowe aktywa finansowe

L.p.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2022	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2021
1	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12	5
a	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12	5
-	Środki o ograniczonej możliwości dysponowania (rachunek VAT)	12	0
Razem		12	5

13. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

L.p.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2022	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2021
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
a	Koszty inwestycji w nowe rynki zbytu	0	0
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	3
a	Ubezpieczenia i zezwolenia	0	3
b	Koszty inwestycji w nowe rynki zbytu	0	0
Razem		0	3

Ze względu na fakt sporządzenia niniejszego sprawozdania przy założeniu niekontynuowania działalności, na dzień 31 grudnia 2021 r. dokonano odpisów aktualizujących wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów z uwzględnieniem możliwej do odzyskania wartości. Wartość dokonanego odpisu aktualizującego wynosi 3 tys. zł i została odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny.

14. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (zakładowego) w dniu bilansowym*Struktura przedmiotowa kapitału akcyjnego:*

Seria - emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Liczba głosów z akcji
A	na okaziciela - zdematerializowane	brak	brak	1 057 500	1,00	1 057 500,00	1 057 500
B	na okaziciela - zdematerializowane	brak	brak	58 685	1,00	58 685,00	58 685
C	na okaziciela - niezdematerializowane	brak	brak	25 151	1,00	25 151,00	25 151
Razem				1 141 336		1 141 336	1 141 336

Struktura podmiotowa kapitału akcyjnego:

L.p.	Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji	Wartość udziału wg wartości nominalnej	Liczba głosów z akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
1	Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie	743 535	65,15%	743 535,00	743 535	65,15%
2	Igor Paweł - Prezes Zarządu Viatron S.A.	342 401	30,00%	342 401,00	342 401	30,00%
3	Akcjonariat rozproszony	55 400	4,85%	55 400,00	55 400	4,85%
Razem		1 141 336	100,00%	1 141 336,00	1 141 336	100,00%

15. Kapitał z aktualizacji wyceny

Ze względu na fakt sporządzenia sprawozdania przy założeniu niekontynuowania działalności na dzień 31 grudnia 2021 r., utworzono na ten dzień kapitał z aktualizacji wyceny obejmujący dokonane z powyższej przyczyny odpisy aktualizujące oraz rezerwę dotyczącą szacowanych kosztów likwidacji przedsiębiorstwa.

W okresie 2022 r. nie dokonano zmian w tym kapitale, a wszelkie zamiany szacunków w tym zakresie odniesiona na wynik finansowy okresu.

L.p.	Tytuł	31.12.2022	31.12.2021
1	Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-30	-30
2	Odpis aktualizujący wartość rozliczeń międzyokresowych czynnych	-3	-3
3	Rezerwa na koszty likwidacji działalności	-20	-20
4	Rozliczenie dotacji dot. środków trwałych podlegających aktualizacji	17	17
	Kapitał z aktualizacji wyceny	-36	-36

16. Dane o stanie rezerw

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2022

Tytuł	Bilans otwarcia 01.01.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2022
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0	0
3. Pozostałe rezerwy	51	18	29	0	1 869
rezerwa na koszty audytu	18	0	0	0	18
rezerwa na koszty związane z brakiem kontynuacji działalności	20	0	0	0	20
rezerwa na koszty procesu o odszkodowanie	0	1 818	0	0	1 818
pozostałe tytuły	13	0	0	0	13
Razem	51	18	29	0	1 869

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2021

Tytuł	Bilans otwarcia 01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2021
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0	0
3. Pozostałe rezerwy	42	18	29	0	31
rezerwa na koszty audytu	0	18	0	0	18
rezerwa na koszty związane z brakiem kontynuacji działalności	0	20	0	0	20
pozostałe tytuły	42	0	29	0	13
Razem	42	38	29	0	51

Ze względu na fakt sporządzenia sprawozdania rocznego za 2021 r. po raz pierwszy przy założeniu niekontynuowania działalności, na dzień 31 grudnia 2021 r. utworzono rezerwę na szacowane koszty likwidacji przedsiębiorstwa w kwocie 20 tys. zł. Wartość utworzonej rezerwy została odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny.

17. Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	31.12.2022	31.12.2021
1	Wobec jednostek powiązanych	245	172
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21	16
-	- do 12 miesięcy	16	16
-	- powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	b) inne	224	156
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3.	Wobec pozostałych jednostek	3 241	3 195
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 420	2 370
-	- do 12 miesięcy	2 420	2 370
-	- powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	796	800
c)	c) inne	25	25
4.	4. Fundusze specjalne	0	0
RAZEM		3 486	3 367

18. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na zabezpieczenie spłaty zobowiązania podatkowego z tytułu VAT za listopad 2017 r. w kwocie 853 tys. zł odroczonego do 30 listopada 2022 r. ustanowiony został zastaw skarbowy na niektórych środkach transportu i urządzeniach będących własnością Spółki.

W październiku 2022 r. na rachunek bankowy Viatron S.A. wpłynęło zajęcie komornicze zainicjowane przez Liebherr-Werk Ehingen GmbH na kwotę główną 1 866 tys. zł (powiększoną o należności uboczne) z tytułu kosztów procesu sądowego prowadzonego w Sztokholmie.

Na dzień bilansowy nie stwierdza się innych niż wyżej wymienione zabezpieczeń ustanowionych na majątku jednostki.

19. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2022

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	Bilans otwarcia 01.01.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2022
Krótkoterminowe	0	0	0	0	0
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	0	0	0	0	0
Długoterminowe	0	0	0	0	0
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	0	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0	0

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2021

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	Bilans otwarcia 01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2021
Krótkoterminowe	9	0	9	0	0
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	9	0	9	0	0
Długoterminowe	17	0	8	9	0
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	17	0	8	9	0
Razem	26	0	17	9	0

20. Składniki bilansu wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej

Na dzień bilansowy nie odnotowano składników bilansu o podobnym charakterze wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.

21. Zobowiązania warunkowe

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zidentyfikowano zobowiązań warunkowych.

22. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

W okresie przedstawiony niniejszym sprawozdaniem oraz w okresie porównywalnym Viatron S.A. nie odnotowała przychodów ze sprzedaży podstawowej.

23. Koszty działalności operacyjnej

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2022	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021
1	Amortyzacja	0	25
2	Zużycie materiałów i energii	5	4
3	Usługi obce	48	71
4	Podatki i opłaty, w tym:	7	8
	- podatek akcyzowy	0	0
5	Wynagrodzenia	1	4
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0	0
	- emerytalne	0	0
7	Pozostałe koszty rodzajowe	8	10
Razem		69	122

24. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe

Spółka nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. Koszty rodzajowe zaprezentowane są w zamieszczonym w niniejszym sprawozdaniu rachunku zysków i strat sporządzonym w układzie porównawczym. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie wytwarzała produktów na własne potrzeby.

25. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2021 r. nie prowadzono istotnych inwestycji w niefinansowe aktywa trwałe, w tym na aktywa trwałe związane z ochroną środowiska.

26. Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2022	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	42	0
a	przychody	51	0
b	koszty	9	0
2	Otrzymane dotacje	0	9
a	Rozliczenie przychodów z tytułu otrzymanej dotacji UE	0	9
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
4	Inne przychody operacyjne	0	61
a	Odszkodowania	0	0
b	Pozostałe	0	61
Razem		42	70

27. Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2022	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021
1	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	23
a	przychody	0	0
b	koszty	0	-23
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
a	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
3	Inne koszty operacyjne	1 862	41
a	Utworzone odpisy aktualizujące należności	43	0
b	Rezerwa na koszty sądowe w postępowaniu o odszkodowanie	1 818	0
c	Pozostałe	1	41
Razem		1 862	64

28. Przychody finansowe

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2020
I	Dywidendy i Udziały w zyskach	0	0
II	Odsetki	0	0
a	odsetki od środków na rachunkach bankowych	0	0
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V	Inne	0	21
a	Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	0	10
b	Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	0	11
c	Ujemne różnice kursowe zrealizowane	0	0
d	Dodatnie różnice kursowe zrealizowane	0	0
Razem		0	21

29. Koszty finansowe

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2022	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021
I	Odsetki	17	5
a	od kredytów i pożyczek	17	5
-	<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	17	5
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV	Inne	32	0
a	Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	41	0
b	Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	-10	0
c	Ujemne różnice kursowe zrealizowane	1	0
d	Dodatnie różnice kursowe zrealizowane	0	0
Razem		49	5

30. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2022	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021
1	Zysk (strata) bilansowy brutto	-1 938	-100
2	Koszty niestanowiące kosztów podatkowych	1 853	29
-	Podatki NKUP	0	1
-	Amortyzacja środków trwałych sfinansowana dotacją	0	10
-	Różnice kursowe - wycena bilansowa	32	
-	Utworzone rezerwy	1 819	18
-	Pozostałe	2	
3	Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	0	30
-	Wykorzystanie rezerw	0	30
4	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0	0
5	Przychody niebędące przychodami podatkowymi	0	91
-	Przychody z dotacji - odpis bilansowy	0	9
-	Różnice kursowe - wycena bilansowa	0	21
-	Inne	0	61
6	Dochód / (Strata) podatkowy	-85	-192
7	Odliczenia od dochodu		
8	Podstawa opodatkowania	-85	-192
9	Podatek bieżący wykazany w RZiS	0	0
10	Podatek bieżący dotyczący okresów poprzednich wykazany w RZiS	0	0
11	Podatek odroczony wykazany w RZiS	0	0
11	Podatek razem wykazany w RZiS	0	0

31. Objasnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych

Zmiana stanu rezerw

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2022	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021
Zmiana wykazana w bilansie	1 818	9
Korekty	0	-20
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	1 818	-11

Zmiana stanu należności

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2022	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021
Zmiana wykazana w bilansie	-5	1
Korekty:	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-5	1

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2022	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021
Zmiana wykazana w bilansie	52	-34
Korekty	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	52	-34

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2022	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021
Zmiana wykazana w bilansie	3	-21
Korekty	0	14
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	3	-7

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**1. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zarejestrowano istotnych umów, których skutków nie ujęto w sprawozdaniu finansowym, a w szczególności umów factoringowych, leasingowych, outsourcingu i pośrednictwa lub umów sprzedaży z przyrzeczeniem odkupu.

2. Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi

Poniżej wykazano obroty pomiędzy Viatron S.A. i jej spółką dominującą w prezentowanych okresach.

Obroty handlowe Herkules S.A. – Viatron S.A.	01.01. – 31.12.2022	01.01. – 31.12.2021
Nabycia Viatron S.A. od Herkules S.A..	9	9
Sprzedaż Viatron S.A. do Herkules S.A.	38	0
Zobowiązania Viatron S.A. do Herkules S.A.	21	16
Należności Viatron S.A. od Herkules S.A.	0	0

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem oraz okresie porównywalnym Herkules S.A. świadczyła spółce Viatron S.A. usługi obsługi księgowej. Współpraca w obu okresach była realizowana na warunkach rynkowych.

W maju 2020 r. Herkules S.A. udzieliła Viatron S.A. limitu pożyczkowego do wysokości 100 tys. zł mającej na celu wsparcie finansowe Spółki, które zabezpieczy ponoszone koszty stałe do chwili przeprowadzenia postępowania sądowego przeciwko Liebherr-Werk Ehingen GmbH. Termin spłaty pożyczki strony ustaliły na 30 maja 2021 r. W związku z przeniesieniem przez sąd terminu rozprawy głównej, w czerwcu 2021 r. strony uzgodniły zwiększenie dostępnego limitu do 200 tys. zł i zmianę terminu spłaty na 30 czerwca 2022 r. Pożyczka została udzielona na warunkach rynkowych. Z uwagi na niekorzystny rezultat procesu o odszkodowanie, Spółka nie była w stanie wywiązać się z zobowiązania od zwrotu pożyczonej kwoty. Saldo zadłużenia wraz z odsetkami na dzień bilansowy z powyższego tytułu wynosi 224 tys. zł.

Po dniu bilansowym w lutym 2023 r. Spółka otrzymała od Herkules S.A. pożyczkę w wysokości 6 tys. zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów, które wystąpią w Spółce do chwili ogłoszenia jej upadłości.

3. Zagadnienia dotyczące zatrudnienia

Grupy pracownicze	stan na 31.12.2022		stan na 31.12.2021	
	liczebność	struktura	liczebność	struktura
Zarząd	1	100%	1	100%
Działy wsparcia	0	0%	0	0%
Kierownicy projektów	0	0%	0	0%
Operatorzy	0	0%	0	0%
Razem	1	100%	1	100%
w tym: kadra kierownicza	1	100%	1	100%
średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	1,0		1,0	

4. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki w obu porównywanych okresach nie pobierali wynagrodzenia.

5. Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie przekazywała członkom organów zarządzających i nadzorujących pożyczek ani żadnych innych świadczeń.

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia zatwierdzenia przez Zarząd niniejszego sprawozdania finansowego, nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

7. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia przez Zarząd niniejszego sprawozdania finansowego, nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

8. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym informacje liczbowe zostały przedstawione w sposób zapewniający porównywalność danych. Nie zaistniała konieczność przekształcania danych porównywalnych dla potrzeb prezentacji w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

9. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie uczestniczyła w jakichkolwiek wspólnych przedsięwzięciach.

10. Informacje o połączeniu lub podziale jednostki

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie podlegała połączeniu z innym podmiotem oraz nie uległa podziałowi organizacyjnemu.

11. Informacje o instrumentach finansowych

Zestawienie pozycji przeliczonych z walut obcych

Lp.	Wyszczególnienie	Waluta	31.12.2022	31.12.2021
	Aktywa			
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	EUR	0	0
		PLN	0	0
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	EUR	0	0
		PLN	0	0
	Pasywa			
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	EUR	430	429
		PLN	2 015	1 971
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek (z uwzględnieniem wyceny do zamortyzowanego kosztu)	EUR	0	0
		PLN	0	0

Struktura instrumentów finansowych narażonych na ryzyko walutowe na 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa 31.12.2022 PLN	Wartość narażona na ryzyko kursowe PLN	Struktura walutowa
				EUR
	Aktywa			
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	0	0	0
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12	0	0
	Pasywa			
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 441	2 015	430
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek (z uwzględnieniem wyceny do zamortyzowanego kosztu)	224	0	0
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	0	0	0

Struktura instrumentów finansowych narażonych na ryzyko walutowe na 31.12.2021

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa 31.12.2021 PLN	Wartość narażona na ryzyko kursowe PLN	Struktura walutowa
				EUR
	Aktywa			
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	17	0	0
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5	0	0
	Pasywa			
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 386	1 971	429
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek (z uwzględnieniem wyceny do zamortyzowanego kosztu)	156	0	0
5	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	0	0	0

12. Ocena wpływu epidemii SARS-CoV-2 na sytuację Viatron S.A.

Zarząd przeanalizował wpływ pandemii wirusa SARS-CoV-2 na dalsze funkcjonowanie Viatron S.A. W związku ze znacznie ograniczonym zakresem funkcjonowania Spółki i brakiem planów powrotu do działalności operacyjnej, w analizie nie brano pod uwagę warunki rynkowe i branżowe. Nie występują także zagrożenia wewnętrzzakładowe ze względu na zmniejszenie personelu do 1 osoby. Najistotniejszym czynnikiem branym pod uwagę jest kwestia sprawności prowadzenia postępowania przed sądem w Sztokholmie. Zarząd dochowuje należytej staranności, by Spółka mogła istnieć do chwili rozwiązania tego problemu i pozyskania potencjalnego odszkodowania.

Analizując zdarzenia mające miejsce w okresie od stwierdzenia epidemii SARS-CoV-2 oraz wprowadzenia obostrzeń i ograniczeń w gospodarce, nie stwierdza się istotnego, wymagającego ujęcia w niniejszym sprawozdaniu, wpływu bieżącej sytuacji epidemicznej na działalność Spółki w zakresie operacyjnym, administracyjnym i finansowym.

13. Ocena wpływu wojny w Ukrainie na sytuację Spółki.

Spółka nie prowadzi normalnej działalności operacyjnej, a jej działania ukierunkowane na podmioty trzecie są bardzo ograniczone. Nie prowadzi wymiany handlowej z krajami zaangażowanymi w wojnę, a w szczególności nie ma żadnych transakcji zakupu surowców i materiałów i nie posiada relacji gospodarczych z podmiotami, które mogłyby być objęte sankcjami. Nie posiada także zewnętrznego (poza grupą kapitałową) zadłużenia odsetkowego. Na tej podstawie Zarząd nie stwierdza istotnego wpływu obecnej sytuacji politycznej w Ukrainie na funkcjonowanie Spółki w jej obecnej formie.

14. Kursy walutowe przyjęte do wyceny pozycji bilansowych i wynikowych

Do wyceny pozycji bilansowych na dzień 31 grudnia 2022 r. wyrażonych w walucie obcej EUR przyjęto kurs ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,6899 zł/eur.

Do wyceny pozycji bilansowych na dzień 31 grudnia 2021 r. wyrażonych w walucie obcej EUR przyjęto kurs ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,5994 zł/eur.