

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

TAX-NET SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Marcina 11, 40-854 Katowice

SPIS TREŚCI

- I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- II. BILANS
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje ogólne

TAX-NET S.A., z siedzibą w Katowicach przy ul. Marcina 11, została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 23 lutego 2010r. pod numerem KRS 0000349538. Spółka powstała z przekształcenia spółki Księgowość, Podatki, Doradztwo TAX-NET Sp. z o.o. wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 24 stycznia 2003r. pod numerem KRS 0000148457.

Przedmiotem działalności Spółki jest działalność rachunkowo-księgowa.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem oraz kontynuacja działalności

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia i kończący się 31 grudnia 2021 roku. Dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości , w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ustalenie metod wyceny aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków - wycenia według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności 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 (funduszy) 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.

Kapitał własny

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Ustalenie metod ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy 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.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Jednostka przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy.

Katowice, dnia 24.05.2022 r.

.....

(podpisy członków Zarządu)

.....

(sporządzający sprawozdanie)

(pieczęć jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2021

AKTYWA	Nota	31.12.2021	31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE		3 311 157,44	4 799 096,04
I. Wartości niematerialne i prawne		2 184 940,69	2 478 230,60
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	42	0,00	0,00
2. Wartość firmy	42	2 036 180,86	2 233 465,10
3. Inne wartości niematerialne i prawne	42	148 759,83	244 765,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		262 988,50	413 531,91
1. Środki trwałe		262 988,50	413 531,91
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	44	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44	215 692,04	294 570,40
c) urządzenia techniczne i maszyny	44	28 705,26	91 617,38
d) środki transportu	44	10 891,41	15 107,43
e) inne środki trwałe	44	7 699,79	12 236,70
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		828 500,00	1 858 100,00
1. Nieruchomości	1	825 000,00	1 854 600,00
2. Wartości niematerialne i prawne	1	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		3 500,00	3 500,00
a) w jednostkach powiązanych		3 500,00	3 500,00
– udziały lub akcje	2	3 500,00	3 500,00
– inne papiery wartościowe	2	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	2	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	2	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	1	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		34 728,25	49 233,53
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	34 418,00	48 585,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	41	310,25	648,53
B. AKTYWA OBROTOWE		1 715 610,59	1 760 816,82
I. Zapasy		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		976 944,46	1 178 266,62
1. Należności od jednostek powiązanych		1 230,00	1 230,00

BILANS na dzień 31.12.2021

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 230,00	1 230,00
– do 12 miesięcy		1 230,00	1 230,00
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy		0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		975 714,46	1 177 036,62
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		898 514,71	1 095 481,10
– do 12 miesięcy		898 514,71	1 095 481,10
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		11 158,33	24 147,13
c) inne		66 041,42	57 408,39
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		717 681,72	567 345,57
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		717 681,72	567 345,57
a) w jednostkach powiązanych		34 506,12	65 316,25
– udziały lub akcje	3	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	3	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	3	34 506,12	65 316,25
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		683 175,60	502 029,32
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4	683 175,60	502 029,32
– inne środki pieniężne	4	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	4	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41	20 984,41	15 204,63
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		5 026 768,03	6 559 912,86

Sporządzono Katowice dnia 24.05.2022
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(podpisy)

(pieczęćka jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2021

PASYWA	Nota	31.12.2021	31.12.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		3 477 498,33	4 078 407,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5	1 172 632,50	1 172 632,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		3 085 546,17	3 085 546,17
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		- 179 771,38	- 677 014,71
VI. Zysk (strata) netto	6	- 600 908,96	497 243,33
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 549 269,70	2 481 505,57
I. Rezerwy na zobowiązania		226 785,24	448 935,19
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	40	210 150,00	422 847,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
– długoterminowa	40	0,00	0,00
– krótkoterminowa	40	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		16 635,24	26 088,19
– długoterminowe	40	0,00	0,00
– krótkoterminowe	40	16 635,24	26 088,19
II. Zobowiązania długoterminowe		341 431,48	520 796,82
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		341 431,48	520 796,82
a) kredyty i pożyczki		332 300,98	491 162,92
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		9 130,50	29 633,90
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		975 103,86	1 210 871,86
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy		0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy		0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		965 620,48	1 210 871,86
a) kredyty i pożyczki		92 735,04	125 025,04
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		20 832,36	67 565,30
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		135 468,40	150 231,16
– do 12 miesięcy		135 468,40	150 231,16
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		2 200,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2021

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		432 648,56	500 300,53
h) z tytułu wynagrodzeń		277 650,43	281 115,32
i) inne		4 085,69	86 634,51
4. Fundusze specjalne	31	9 483,38	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		5 949,12	300 901,70
1. Ujemna wartość firmy	41	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	41	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		5 949,12	300 901,70
– długoterminowe	41	0,00	0,00
– krótkoterminowe	41	5 949,12	300 901,70
PASYWA RAZEM		5 026 768,03	6 559 912,86

Sporządzono **Katowice** dnia **24.05.2022**
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(podpisy)

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2021

	Nota	2021	2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		9 759 424,22	9 918 190,80
– od jednostek powiązanych		10 880,00	14 190,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	32	9 759 424,22	9 806 240,80
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	33	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	32	0,00	111 950,00
B. Koszty działalności operacyjnej		9 505 498,99	9 009 430,94
I. Amortyzacja	33	274 153,27	187 650,63
II. Zużycie materiałów i energii	33	402 508,37	202 211,00
III. Usługi obce	33	3 121 364,36	3 033 406,61
IV. Podatki i opłaty, w tym:	33	15 188,10	32 325,53
– podatek akcyzowy	33	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	33	4 607 297,83	4 571 385,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	33	1 043 391,46	942 755,86
– emerytalne	33	394 085,52	391 423,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	33	41 595,60	39 523,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	172,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		253 925,23	908 759,86
D. Pozostałe przychody operacyjne		803 456,74	446 544,43
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	36, 37	0,00	0,00
II. Dotacje		361 979,91	132 225,50
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36	302 441,61	257 139,26
IV. Inne przychody operacyjne	36	139 035,22	57 179,67
E. Pozostałe koszty operacyjne		1 717 322,94	648 887,95
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	37, 36	59 431,37	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	37	1 343 292,28	374 203,66
III. Inne koszty operacyjne	37	314 599,29	274 684,29
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		- 659 940,97	706 416,34
G. Przychody finansowe		4 136,88	15 519,37
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	38	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	38	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	38	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	38	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	38	4 136,88	4 246,07
– od jednostek powiązanych	38	3 640,30	3 696,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne	38, 39	0,00	11 273,30
H. Koszty finansowe		40 364,87	71 902,38
I. Odsetki, w tym:	39	24 182,89	38 971,71
– dla jednostek powiązanych	39	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne	39, 38	16 181,98	32 930,67
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		- 696 168,96	650 033,33

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2021

J. Podatek dochodowy		-95 260,00	152 790,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)		- 600 908,96	497 243,33

Sporządzono Katowice dnia 24.05.2022
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg
rachunkowych)

.....
(podpisy)

(pieczęć jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2021	2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 078 407,29	3 581 163,96
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	4 078 407,29	3 581 163,96
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 172 632,50	1 172 632,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 172 632,50	1 172 632,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 085 546,17	3 085 546,17
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 085 546,17	3 085 546,17
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 179 771,38	- 677 014,71
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	497 243,33	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	497 243,33	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	497 243,33	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	497 243,33	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	677 014,71	677 014,71
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	677 014,71	677 014,71
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	497 243,33	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	497 243,33	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	179 771,38	677 014,71
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	- 179 771,38	- 677 014,71
6. Wynik netto	- 600 908,96	497 243,33
a) zysk netto	0,00	497 243,33
b) strata netto	600 908,96	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 477 498,33	4 078 407,29
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 477 498,33	4 078 407,29

Sporządzono Katowice dnia 24.05.2022
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg
rachunkowych)

.....
(podpisy)

(pieczęć jednostki)

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2021	2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		- 600 908,96	497 243,33
II. Korekty razem		1 070 229,57	82 633,35
1. Amortyzacja		471 437,51	384 934,87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	24	20 201,75	32 214,06
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		59 431,37	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	24	- 222 149,95	- 207 138,27
6. Zmiana stanu zapasów	24	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	24	201 322,16	- 132 105,34
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	24	-75 246,66	38 471,18
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	24	14 674,62	45 496,89
10. Inne korekty	24	600 558,77	-79 240,04
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		469 320,61	579 876,68
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		154 531,73	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		81,30	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		120 000,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		34 450,43	0,00
a) w jednostkach powiązanych		34 450,43	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		30 800,00	0,00
– odsetki		3 650,43	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		160 475,73	213 442,30
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		160 475,73	213 442,30
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		-5 944,00	- 213 442,30
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		0,00	389 412,20
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	10,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	389 402,20
II. Wydatki		282 230,33	264 979,82
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		191 151,94	155 212,51
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		67 236,34	73 857,25
8. Odsetki		23 842,05	35 910,06
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		- 282 230,33	124 432,38
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		181 146,28	490 866,76
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		181 146,28	490 866,76
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		502 029,32	11 162,56
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		683 175,60	502 029,32
– o ograniczonej możliwości dysponowania		18 057,83	13 110,92

Sporządzono Katowice dnia 24.05.2022
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg
rachunkowych)

.....
(podpisy)

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		- 696 168,96	0,00	- 696 168,96	650 033,33	0,00	650 033,33
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		353 114,92	0,00	353 114,92	540 542,04	0,00	540 542,04
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	art. 22 ust. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone udziały lub wkłady w spółdzielni, umorzenie udziałów (akcji) w spółce	art. 12 ust. 4 pkt 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
środki pieniężne otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne niż środki pieniężne składniki otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną	art. 12 ust. 4 pkt 3c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3	art. 12 ust. 4 pkt 3d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów	art. 12 ust. 4 pkt 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją	art. 12 ust. 4 pkt 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług	art. 12 ust. 4 pkt 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności zapłacone	art. 12 ust. 1 pkt 4e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

rozwiązanie odpisów aktualizujących należności umorzone	art. 12 ust. 1 pkt 4d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących innych niż na należności	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje międzynarodowe	art. 17 ust. 1 pkt 23	0,00	0,00	0,00	389 402,20	0,00	389 402,20
dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorianego	art. 17 ust. 1 pkt 47	300 901,70	0,00	300 901,70	88 500,50	0,00	88 500,50
podatek od towarów i usług - ulga na złe długi	art. 12 ust. 1 pkt 4g	11 717,81	0,00	11 717,81	19 472,60	0,00	19 472,60
rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art.16 ust.1 pkt 27	art. 15 ust. 1	2 882,31	0,00	2 882,31	0,00	0,00	0,00
– ulga na złe długi CIT	art. 18f	37 613,10	0,00	37 613,10	32 883,29	0,00	32 883,29
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00	0,00	10 283,45	0,00	10 283,45
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		317 420,13	0,00	317 420,13	265 935,26	0,00	265 935,26
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kródytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	3 640,30	0,00	3 640,30	3 696,00	0,00	3 696,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	6 238,22	0,00	6 238,22	0,00	0,00	0,00
korekta przychodów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 12 ust. 3j	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
otrzymane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności zapłacone	art. 12 ust. 1 pkt 4e	302 441,61	0,00	302 441,61	257 139,26	0,00	257 139,26
– zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczane do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6b	5 100,00	0,00	5 100,00	5 100,00	0,00	5 100,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		14 567,69	3 650,43	10 917,26	4 425,00	0,00	4 425,00
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	3 650,43	3 650,43	0,00	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 12 ust. 1 pkt 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta przychodów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 12 ust. 3j	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
otrzymane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		5 100,00	0,00	5 100,00	4 425,00	0,00	4 425,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

-ulga na zle dlugi CIT	art. 18f	5 817,26	0,00	5 817,26	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		1 879 256,50	0,00	1 879 256,50	594 770,12	0,00	594 770,12
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego	art. 15d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek formie	art. 16 ust. 1 pkt 8f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska	art. 16 ust. 1 pkt 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	26 464,50	0,00	26 464,50	34 886,40	0,00	34 886,40
– grzywny i kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym	art. 16 ust. 1 pkt 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	220,00	0,00	220,00	155,00	0,00	155,00
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	30 198,48	0,00	30 198,48	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	5 779,00	0,00	5 779,00	1 249,66	0,00	1 249,66
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	art. 16 ust. 1 pkt 37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny	art. 16 ust. 1 pkt 44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro	art. 16 ust. 1 pkt 49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 51	5 601,54	0,00	5 601,54	3 786,80	0,00	3 786,80
odpisów aktualizujących innych niż na należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	916 700,00	0,00	916 700,00	66 200,00	0,00	66 200,00
wydatki sfinansowane z dotacji	art. 16 ust. 1 pkt 58	216 939,00	0,00	216 939,00	88 500,50	0,00	88 500,50
podatek od towarów i usług	art. 16 ust. 1 pkt 46	0,00	0,00	0,00	28,50	0,00	28,50
koszty zw.z utworzeniem lub podwyższeniem kapitału zakładowego	art. 12 ust. 4 pkt 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– amortyzacja bilansowa	art. 15 ust. 6	471 437,51	0,00	471 437,51	384 934,87	0,00	384 934,87
straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych - utrata przydatności gospodarczej na skutek zmiany rodzaju działalności	art. 16 ust. 1 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– wartość bilansowa zlikwidowanych/sprzedanych	art. 15 ust. 6	179 512,67	0,00	179 512,67	0,00	0,00	0,00
straty w środkach trwałych i WNIIP w części pokrytej sumą odpisów amortyzacyjnych	art. 16 ust. 1 pkt 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– odsetki od leasingu	art. 16	8 755,32	0,00	8 755,32	13 009,38	0,00	13 009,38
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		17 648,48	0,00	17 648,48	2 019,01	0,00	2 019,01
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		585 704,04	0,00	585 704,04	480 895,84	0,00	480 895,84
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit	art. 15c ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powiązanych powyżej określonego przepisami limitu	art. 15e ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	29 381,56	0,00	29 381,56	26 464,17	0,00	26 464,17
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	121 800,84	0,00	121 800,84	124 089,82	0,00	124 089,82
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	426 592,28	0,00	426 592,28	308 003,66	0,00	308 003,66
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	7 929,36	0,00	7 929,36	22 338,19	0,00	22 338,19
leasing finansowy dla celów rachunkowych	art. 17b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta kosztów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 15 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		577 891,95	0,00	577 891,95	565 631,65	0,00	565 631,65
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	129 935,18	0,00	129 935,18	113 867,39	0,00	113 867,39
– wartość podatkowa zlikwidowanych/sprzedanych	art. 15 ust. 6	144 056,31	0,00	144 056,31	0,00	0,00	0,00
koszty usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat)	art. 15c ust. 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich	art. 15c ust. 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	26 464,17	0,00	26 464,17	3 641,60	0,00	3 641,60
wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	124 089,82	0,00	124 089,82	119 615,23	0,00	119 615,23
zapłacone zobowiązania z lat ubiegłych	art. 15b ust. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta kosztów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 15 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności, których nieściągalność została udokumentowana	art. 15 ust. 1 pkt 25	10 382,63	0,00	10 382,63	42 209,94	0,00	42 209,94

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

utworzenie odpisów aktualizujących należności, których nieściągalność została uprawdopodobniona (art.16 ust.2a)	art. 16 ust. 1 pkt 26a	58 775,65	0,00	58 775,65	0,00	0,00	0,00
opłaty z tytułu umów leasingu (raty)	art. 17b ust. 1	81 188,19	0,00	81 188,19	87 176,03	0,00	87 176,03
koszty inne niż bezpośrednie potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy	art. 15 ust. 4d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– wykorzystanie utworzonych rezerw	art. 15 ust. 4e	3 000,00	0,00	3 000,00	199 121,46	0,00	199 121,46
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok 2017 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		0,00	0,00	0,00	389 402,20	0,00	389 402,20
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie	art. 12 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna)	art. 18 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasności w spółkach osobowych (wartość ujemna)	art. 24b ust. 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– otrzymane dotacje	art. 17 ust. 1 pkt 53	0,00	0,00	0,00	389 402,20	0,00	389 402,20
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		534 932,00	3 650,00	531 282,00	747 418,00	0,00	747 418,00
K. Podatek dochodowy		101 638,00	694,00	100 944,00	142 009,00	0,00	142 009,00

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych
Nota 2	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 3	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 5	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 6	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 7	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 8	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 9	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 10	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych (struktura wg tytułów)
Nota 11	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze
Nota 12	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających
Nota 13	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących
Nota 14	Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń
Nota 15	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych
Nota 16	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 17	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 18	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 19	Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe
Nota 20	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nota 21	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 22	Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji
Nota 23	Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją
Nota 24	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 25	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 26	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 27	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 28	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 29	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 30	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 31	Fundusze specjalne
Nota 32	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 33	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 34	Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
Nota 35	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny
Nota 36	Inne przychody operacyjne
Nota 37	Inne koszty operacyjne
Nota 38	Wybrane przychody finansowe
Nota 39	Wybrane koszty finansowe
Nota 40	Stan rezerw
Nota 41	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 42	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 43	Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10)
Nota 44	Zmiany w środkach trwałych
Nota 45	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Nota 46	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 47	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska
Nota 48	Przeciwdziałanie marnowaniu żywności
Nota 49	Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi nie zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2021.

Nota 1

Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych

	W jednostkach powiązanych			W jednostkach pozostałych			Razem
	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Inne inwestycje długoterminowe	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Inne inwestycje długoterminowe	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	1 854 600,00	0,00	0,00	1 854 600,00
– w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 029 600,00	0,00	0,00	1 029 600,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	112 900,00	0,00	0,00	112 900,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	916 700,00	0,00	0,00	916 700,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	825 000,00	0,00	0,00	825 000,00
– w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00
– w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00
– w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 3

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 316,25	0,00	65 316,25
– w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 640,30	0,00	3 640,30
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 640,30	0,00	3 640,30
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 450,43	0,00	34 450,43
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 450,43	0,00	34 450,43
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 506,12	0,00	34 506,12
– w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 4

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2021	2020
1. Środki pieniężne w kasie	2 494,88	4 051,08
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	18 057,83	13 110,92
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	662 622,89	484 867,32
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	683 175,60	502 029,32

Nota 5

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
Halina Głońska	A,B	2010-02-23	PRZEKSZTAŁCEN	2011	612 500,00	1 175 000,00	0,50	306 250,00	29,14
w tym uprzywilejowane					562 500,00	1 125 000,00	0,50	281 250,00	27,90
Mariusz Malesza	A,B	2010-02-23	PRZEKSZTAŁCEN	2011	612 500,00	1 175 000,00	0,50	306 250,00	29,14
w tym uprzywilejowane					562 500,00	1 125 000,00	0,50	281 250,00	27,90
Grażyna Nelip	A,B	2010-02-23	PRZEKSZTAŁCEN	2011	612 500,00	1 175 000,00	0,50	306 250,00	29,14
w tym uprzywilejowane					562 500,00	1 125 000,00	0,50	281 250,00	27,90
Pozostali	B,D,E,F			2012	507 765,00	507 765,00	0,50	253 882,50	12,58
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem					2 345 265,00	4 032 765,00		1 172 632,50	100,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 6

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2021	2020*
ZYSK / STRATA NETTO	- 600 908,96	497 243,33
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	497 243,33
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	- 600 908,96	0,00
...	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 7

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:						Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	e) inne (proszę podać tytuł)	
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00	192 580,34	125 015,04	0,00	67 565,30	0,00	0,00	192 580,34
koniec okresu	0,00	0,00	113 567,40	92 735,04	0,00	20 832,36	0,00	0,00	113 567,40
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	373 965,92	344 332,02	0,00	29 633,90	0,00	0,00	373 965,92
koniec okresu	0,00	0,00	287 335,62	278 205,12	0,00	9 130,50	0,00	0,00	287 335,62

Nota 7

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:						Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	e) inne (proszę podać tytuł)	
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	146 830,90	146 830,90	0,00	0,00	0,00	0,00	146 830,90
koniec okresu	0,00	0,00	54 095,86	54 095,86	0,00	0,00	0,00	0,00	54 095,86
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem									
początek okresu	0,00	0,00	713 377,16	616 177,96	0,00	97 199,20	0,00	0,00	713 377,16
koniec okresu	0,00	0,00	454 998,88	425 036,02	0,00	29 962,86	0,00	0,00	454 998,88

Nota 8

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
– hipoteka	KREDYT	425 036,02
– zastaw towarów		0,00
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych		0,00
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
– inne		0,00
Razem		425 036,02

Nota 9

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także wekslowe)			0,00	0,00	
3. Kaucje i wadia			0,00	0,00	
4. Zobowiązania z tytułu ...			0,00	0,00	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe			0,00	0,00	
Razem			0,00	0,00	

Nota 10

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także wekslowe)			0,00	0,00	
3. Kaucje i wadia			0,00	0,00	
4. Zobowiązania z tytułu ...			0,00	0,00	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	

Nota 10

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych (struktura wg tytułów) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe			0,00	0,00	
Razem			0,00	0,00	

Nota 11

Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze

Zobowiązania	2021	2020
Zobowiązania dla byłych członków organów zarządzających	0,00	0,00
– wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	0,00	0,00
– wynikające z zaciągniętych w związku z tymi emeryturami zobowiązaniami	0,00	0,00
Zobowiązania dla byłych członków organów nadzorujących	0,00	0,00
– wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	0,00	0,00
– wynikające z zaciągniętych w związku z tymi emeryturami zobowiązaniami	0,00	0,00
Zobowiązania dla byłych członków organów administrujących	0,00	0,00
– wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	0,00	0,00
– wynikające z zaciągniętych w związku z tymi emeryturami zobowiązaniami	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Nota 12

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Splacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/ kredyt							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zaliczka							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 13

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Splacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/kredyt							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zaliczka							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 13

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Splacone	Stan na koniec okresu
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 14

Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń

Zobowiązania	2021				2020			
	Tytułem gwarancji		Tytułem poręczeń		Tytułem gwarancji		Tytułem poręczeń	
	Terminy i warunki	Kwota ogółem	Terminy i warunki	Kwota ogółem	Terminy i warunki	Kwota ogółem	Terminy i warunki	Kwota ogółem
Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów nadzorujących		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów administrujących		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
RAZEM		0,00		0,00		0,00		0,00

Nota 15

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Tytuł aktywów trwałego	Kwota odpisu dokonana w roku obrotowym	Kwota odpisu dokonana w roku poprzedzającym	Proszę podać, w której z poniższych kategorii ujęto odpis aktualizujący: - w rachunku zysków i strat - w kapitale własnym - w ujemnej wartości firmy	Najważniejsze zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do ujęcia i odwrócenia odpisów aktualizujących spowodowanych utratą wartości
Udziały	0,00	0,00		
Akcje	0,00	0,00		
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		
Udzielone pożyczki	0,00	0,00		
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		

Nota 16

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności krótkoterminowe	349 304,41	426 592,28	70 553,58	289 471,17	415 871,94
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 17

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2021	2020
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	48 585,00	89 721,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	48 585,00	89 721,00
– wartość brutto	48 585,00	89 721,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00

Nota 17

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
2. Zwiększenia	120,00	6 698,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	120,00	6 698,00
– odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
– rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
– rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
– zobowiązania z tytułu ZUS i wynagrodzeń	120,00	5 186,00
– rezerwa na sprawy sporne z pracownikami	0,00	0,00
– rezerwy inne	0,00	1 512,00
– nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi	0,00	0,00
– naliczone odsetki od pożyczek	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	14 287,00	47 834,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	14 287,00	47 834,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
– zobowiązania z tytułu leasingu	12 775,00	9 288,00
– rezerwa na sprawy sporne z pracownikami	0,00	36 123,00
– rezerwa na koszty zamknięcia roku	1 512,00	2 423,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00

Nota 17

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	34 418,00	48 585,00
a) odniesionych na wynik finansowy	34 418,00	48 585,00
– wartość brutto	34 418,00	48 585,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
5. Przypuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	0,00	0,00
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczony, w tym w:	0,00	0,00
– w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
– w oddziałach	0,00	0,00
– we wspólnych przedsięwzięciach	0,00	0,00

Nota 18

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2021	2020
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	422 847,00	453 202,00
a) odniesionej na wynik finansowy	422 847,00	453 202,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	692,00	2 923,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	692,00	2 923,00
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
– pozostałe (noty obciążeniowe, niezapłacony PFRON)	0,00	2 923,00
– odsetki od pożyczek	692,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	213 389,00	33 278,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	213 389,00	33 278,00
– środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	35 854,00	28 623,00
– wycena w wartości godziwej inwestycji w nieruchomości	176 766,00	4 655,00
– pozostałe (noty obciążeniowe, niezapłacony PFRON)	769,00	0,00

Nota 18

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	210 150,00	422 847,00
a) odniesionej na wynik finansowy	210 150,00	422 847,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przypuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.	0,00	0,00

Nota 19

Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nazwa jednostki powiązanej	Rodzaj transakcji	Wartość transakcji	Charakter związku jednostki ze stroną powiązaną	Inne informacje niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
RAZEM		0,00		

Komentarz:

Wszystkie transakcje zawarte z stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002 zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Nota 20

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2021	2020
Sprzedaż usług	TAX-NET Doradztwo Sp. z o.o.	10 880,00	14 190,00
Zakup usług	TAX-NET Doradztwo Sp. z o.o.	0,00	300,82
Splata pożyczki	TAX-NET Doradztwo Sp. z o.o.	34 450,43	0,00
Refaktury	TAX-NET Doradztwo Sp. z o.o.	3 000,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00

Nota 20

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Opis transakcji	Nazwa spółki	2021	2020
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00

Nota 21

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
TAX-NET Doradztwo Sp. z o.o. ul. Marcina 11, 40-854 Katowice	43,75	70	51 190,30	3 212,34
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00

Nota 22

Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności	Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji	Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane
TAX-NET Doradztwo Sp. z o.o. ul. Marcina 11, 40-854 Katowice	art. 56 ust. 1 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości oraz art. 58 ust.1 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości		ustawa z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości

Nota 23

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Okres	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe	Wartość aktywów trwałych	Wartość aktywów obrotowych	Przeciętne roczne zatrudnienie	Kapitał własny, w tym:					
						Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Wynik lat ubiegłych	Wynik finansowy okresu
TAX-NET Doradztwo Sp. z o.o. ul. Marcina 11, 40-854 Katowice	2021	184 045,22	0,00	102 836,42	0,00	5 000,00	17 914,96	25 063,00	0,00	0,00	3 212,34
	2020	242 288,28	17 606,81	168 072,99	0,00	5 000,00	17 914,96	15 975,58	0,00	0,00	9 087,42
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 23

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Okres	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe	Wartość aktywów trwałych	Wartość aktywów obrotowych	Przeciętne roczne zatrudnienie	Kapitał własny, w tym:					
						Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Wynik lat ubiegłych	Wynik finansowy okresu
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 24

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2021	2020
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	-3 640,30	0,00
Odsetki od kredytów	15 086,73	19 204,68
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	8 755,32	13 009,38
Razem odsetki	20 201,75	32 214,06

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2021	2020
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	210 150,00	422 847,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	16 635,24	26 088,19
Razem	226 785,24	448 935,19
Zmiana stanu	- 222 149,95	- 207 138,27

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2021	2020
Ogółem zapasy	0,00	0,00
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu, w tym:	0,00	0,00
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2021	2020
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	1 230,00	1 230,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	975 714,46	1 177 036,62
Razem należności	976 944,46	1 178 266,62
Zmiana stanu należności	201 322,16	- 132 105,34

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2021	2020
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	965 620,48	1 210 529,91
Fundusze specjalne	9 483,38	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	975 103,86	1 210 529,91
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	81 498,40
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	81 498,40
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00

Nota 24

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2021	2020
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	20 832,36	67 223,35
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	92 735,04	125 025,04
Razem zobowiązania z działalności finansowej	113 567,40	192 248,39
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	861 536,46	936 783,12
Zmiana stanu zobowiązań	-75 246,66	38 471,18

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2021	2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 728,25	49 233,53
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 984,41	15 204,63
Razem	55 712,66	64 438,16
1. Zmiana stanu	8 725,50	45 496,89
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa) - dotacja otrzymana w danym roku	0,00	- 300 901,70
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	5 949,12	300 901,70
Razem	5 949,12	0,00
2. Zmiana stanu	5 949,12	0,00
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	14 674,62	45 496,89

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2021	2020
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	916 700,00	24 500,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Podatek VAT od niezapłaconych zobowiązań z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych	-15 239,53	-15 239,54
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Wartość wykorzystanej w roku dotacji	- 300 901,70	-88 500,50
Otrzymana w roku dotacja	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Wartość sprzedanej inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
Razem	600 558,77	-79 240,04
Zmiana stanu	600 558,77	-79 240,04

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2021	2020
Środki pieniężne w kasie	2 494,88	4 051,08
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	680 680,72	497 978,24
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– чеки	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	683 175,60	502 029,32
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	181 146,28	490 866,76
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	18 057,83	13 110,92

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

--

Nota 25**Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	65,00	70,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	63,00	67,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	2,00	3,00

Nota 26**Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy**

Wynagrodzenia	2021	2020
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	172 800,00	198 000,00
1. Wynagrodzenie	172 800,00	198 000,00
Członkowie zarządu	172 800,00	198 000,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	11 184,80	10 000,00
1. Wynagrodzenie	11 184,80	10 000,00
Członkowie Rady Nadzorczej	11 184,80	10 000,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
RAZEM	183 984,80	208 000,00

Nota 27**Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2021	2020
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	16.09.2021	16.09.2021 - 08.05.2023	9 000,00	9 000,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00

Nota 27

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2021	2020
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			9 000,00	9 000,00

Nota 28

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki
NIE DOTYCZY	

Komentarz:

W dniu 24.02.2022 roku rozpoczął się konflikt zbrojny na terytorium Ukrainy, na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd nie zidentyfikował ryzyka związanego z tą sytuacją. Zarząd będzie na bieżąco obserwował sytuację gospodarczą na rynkach światowych i starał się ocenić wpływ tych zmian na działalność spółki, w tym zwłaszcza wpływ sytuacji na możliwość prowadzenia działalności przez klientów, ich zdolność do regulowania zobowiązań oraz wpływ na rentowność działalności klientów, w celu reagowania z wyprzedzeniem na pojawiające się ryzyka.

Nota 29

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian zasad rachunkowości	Metody wyceny	Wpływ zmian na wynik finansowy	Wpływ zmian na kapitał (fundusz) własny	Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Przyczyny zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
1. W zakresie klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych						
– ...						
2. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych						
– ...						
3. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment wyceny bilansowej						
– ...						
4. W zakresie metod ustalania wyniku finansowego						
– ...						
5. W zakresie sposobu prezentacji informacji w sprawozdaniu finansowym						
– ...						
6. Inne						
– ...						

Nota 30

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	NIE
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	

Nota 31

Fundusze specjalne

Tytuł	2021	2020
Fundusz socjalny	9 483,38	0,00
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Razem	9 483,38	0,00

Nota 32

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2021		2020	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	10 880,00	9 748 544,22	14 190,00	9 792 050,80
– usługi księgowe oraz doradztwo podatkowe i księgowe	6 680,00	9 557 618,50	6 990,00	9 652 549,09
– usługi pozostałe (m.in. użyczenie adresu, usługi biurowe)	4 200,00	190 925,72	7 200,00	139 501,71
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	111 950,00
– sprzedaż zakupionych w celu odsprzedaży telefonów	0,00	0,00	0,00	111 950,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	10 880,00	9 748 544,22	14 190,00	9 904 000,80
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	10 880,00	9 737 864,22	14 190,00	9 785 559,80
– produkty/usługi	10 880,00	9 737 864,22	14 190,00	9 785 559,80
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzzunijna	0,00	10 680,00	0,00	6 491,00
– produkty/usługi	0,00	10 680,00	0,00	6 491,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 33

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2021	2020
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	9 505 498,99	9 009 258,94
1. Amortyzacja	274 153,27	187 650,63
2. Zużycie materiałów i energii	402 508,37	202 211,00
3. Usługi obce	3 121 364,36	3 033 406,61
4. Podatki i opłaty, w tym:	15 188,10	32 325,53
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	4 607 297,83	4 571 385,38
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 043 391,46	942 755,86
– emerytalne	394 085,52	391 423,70
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	41 595,60	39 523,93
– reklama i reprezentacja	11 036,02	16 793,31
– koszty podróży	5 086,34	1 234,50
– ubezpieczenia	23 507,69	19 948,69
– pozostałe	1 965,55	1 547,43
RAZEM	9 505 498,99	9 009 258,94

Nota 34

Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

	2021	2020
Działalność zaniechana		
1. (podać rodzaj działalności)		
– Przychody	0,00	0,00
– Koszty	0,00	0,00
– Wyniki działalności	0,00	0,00
2. (podać rodzaj działalności)		
– Przychody	0,00	0,00
– Koszty	0,00	0,00
– Wyniki działalności	0,00	0,00
Działalność przewidziana do zaniechania w roku następnym		
1. (podać rodzaj działalności)		
– Przychody	0,00	0,00
– Koszty	0,00	0,00
– Wyniki działalności	0,00	0,00
2. (podać rodzaj działalności)		
– Przychody	0,00	0,00
– Koszty	0,00	0,00
– Wyniki działalności	0,00	0,00

Nota 35

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

Rodzaj	2021	2020
Tytuł przychodów:	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Tytuł kosztów:	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Wartość kapitału własnego (funduszu) przed korektą	0,00	0,00
Wartość kapitału (funduszu) po korekcie	0,00	0,00

Nota 36

Inne przychody operacyjne

	2021	2020
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	2 882,31	0,00
– rezerwa na sprawy sporne	2 882,31	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	800 574,43	446 544,43
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	302 441,61	215 439,26
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	41 700,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	5 614,00	2 101,86
6) przedawnione zobowiązania	82 892,46	1 018,40
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) ulga na złe długi	11 717,81	19 472,60
10) Pozostałe przychody operacyjne	6 272,10	14 870,80
11) rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
12) przychody dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	4 200,00	4 200,00
13) odszkodowania i inne uznania	16 518,32	3 834,70

Nota 36

Inne przychody operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
14) dofinansowanie PFRON	61 078,21	43 725,00
15) Dotacje	300 901,70	88 500,50
16) Noty obciążeniowe - rekompensata za koszty odzyskiwania należności	6 838,22	11 681,31
17) Ulga na zakup kasy fiskalnej	2 100,00	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	803 456,74	446 544,43

Nota 37

Inne koszty operacyjne

	2021	2020
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	7 929,36	19 455,88
– koszty zamknięcia roku	0,00	1 000,00
– rezerwa na odszkodowanie	7 929,36	6 955,88
– rezerwa na odszkodowanie - sprawa sporna w sądzie	0,00	11 500,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	1 709 393,58	629 432,07
1) odpis aktualizujący wartość należności	426 592,28	308 003,66
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	916 700,00	66 200,00
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
5) koszty postępowania spornego	15 562,23	7 100,33
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych	11 637,56	13 509,44
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	59 431,37	0,00
9) amortyzacja wartości firmy	197 284,24	197 284,24
10) pozostałe koszty operacyjne	16 882,92	1 430,53
11) szkody i inne obciążenia	30 597,48	0,00
12) przedawnione należności	28 155,78	35 903,87
13) Spisane należności - koszty egzekucji>wartość należności	6 549,72	0,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	1 717 322,94	648 887,95

Nota 38

Wybrane przychody finansowe

	2021	2020
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	4 136,88	4 246,07
1) z tytułu udzielonych pożyczek	3 640,30	3 696,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	3 640,30	3 696,00
– od jednostek zależnych	3 640,30	3 696,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	496,58	550,07
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00

Nota 38

Wybrane przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	496,58	550,07
III. Inne przychody finansowe razem	0,00	11 273,30
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	11 273,30
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– przychody z tytułu sprzedaży wierzytelności	0,00	11 273,30
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 39

Wybrane koszty finansowe

	2021	2020
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	24 182,89	38 971,71
1) od kredytów i pożyczek	0,00	22 900,68
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	22 900,68
2) pozostałe odsetki	24 182,89	16 071,03
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	24 182,89	16 071,03
II. Inne koszty finansowe razem	16 181,98	32 930,67
1) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	16 181,98	32 930,67
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00

Nota 39

Wybrane koszty finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
– wartość sprzedanych wierzytelności	0,00	11 273,30
– koszty obsługi kredytu	16 181,98	21 657,37
– ...	0,00	0,00

Nota 40

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	422 847,00	10 018,00	0,00	222 715,00	210 150,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	26 088,19	7 929,36	14 500,00	2 882,31	16 635,24
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	26 088,19	7 929,36	14 500,00	2 882,31	16 635,24
– koszty zamknięcia roku	4 750,00	0,00	3 000,00	0,00	1 750,00
– sprawy sporne z pracownikami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rezerwa na odszkodowanie	6 955,88	0,00	0,00	0,00	6 955,88
– rezerwa na odszkodowanie - sprawa sporna + odsetki 50% wartości sporu	14 382,31	7 929,36	11 500,00	2 882,31	7 929,36
Razem	448 935,19	17 947,36	14 500,00	225 597,31	226 785,24

Nota 41

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2021	2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	34 728,25	49 233,53
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	34 418,00	48 585,00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	34 418,00	48 585,00
– zobowiązania z tytułu leasingu	5 693,00	18 468,00
– zobowiązania dotyczące wynagrodzeń	0,00	0,00
– pozostałe	28 725,00	30 117,00
– odsetki od pożyczek	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	310,25	648,53
– polisy ubezpieczenia mienia i osób	310,25	648,53
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	20 984,41	15 204,63
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	11 456,52	11 436,65

Nota 41

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	273,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Opłacone z góry koszty oprogramowania i innych usług internetowych	9 044,56	3 011,65
11. Pozostałe	483,33	483,33
Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym:	5 949,12	300 901,70
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	5 949,12	300 901,70
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	5 949,12	300 901,70
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– otrzymane i niewydatkowane dofinansowanie w ramach programu EFS "Licz na zdrowie"	0,00	300 901,70
– ulga na złe długi	5 949,12	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 42

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	3 945 684,78	0,00	0,00	370 596,39	143 840,43	4 460 121,60
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	2 707,29	0,00	2 707,29
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	2 707,29	0,00	2 707,29

Nota 42

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	3 945 684,78	0,00	0,00	373 303,68	143 840,43	4 462 828,89
Umorzenia na początek okresu	0,00	1 712 219,68	0,00	0,00	252 889,93	16 781,39	1 981 891,00
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	197 284,24	0,00	0,00	69 944,87	28 768,09	295 997,20
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	1 909 503,92	0,00	0,00	322 834,80	45 549,48	2 277 888,20
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	2 233 465,10	0,00	0,00	117 706,46	127 059,04	2 478 230,60
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	2 036 180,86	0,00	0,00	50 468,88	98 290,95	2 184 940,69
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	48,00	0,00	0,00	86,00	32,00	51,00

Nota 43

Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10)

Tytuł powstania wartości firmy	Kwota wartości firmy	Okres amortyzacji wartości firmy	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji	Wartość amortyzacji / umorzenia
Zakup przedsiębiorstwa KLON S.C. Mariusz Malesza Dariusz Gutowski	156 108,38	20	Okres 20 letni dotyczy wartości firmy wynikającej z połączenia z podmiotami na bazie których doszło do przekształcenia poprzednika prawnego i powstania TAX-NET S.A. Podmioty łącząc się opracowały i stworzyły obecny kształt Spółki, a okres uzyskiwania korzyści z tych składników majątkowych został ustalony ze względu na wielkość, stabilność i uzyskany efekt synergii, który uzasadnia oczekiwania uzyskiwania korzyści z tych składników w założonym okresie.	108 625,42
Zakup przedsiębiorstwa Biuro Doradztwa i Usług Podatkowych Edward Kowalczyk	67 000,00	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co najmniej 20 letni.	59 183,39
Zakup przedsiębiorstwa Eurobilans Biuro Rachunkowe S.C.	120 000,00	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co najmniej 20 letni.	41 000,00
Zakup przedsiębiorstwa GRNB-Partner Sp. z o.o.	330 000,00	20	Okres 20 letni dotyczy wartości firmy wynikającej z połączenia z podmiotami na bazie których doszło do przekształcenia poprzednika prawnego i powstania TAX-NET S.A. Podmioty łącząc się opracowały i stworzyły obecny kształt Spółki, a okres uzyskiwania korzyści z tych składników majątkowych został ustalony ze względu na wielkość, stabilność i uzyskany efekt synergii, który uzasadnia oczekiwania uzyskiwania korzyści z tych składników w założonym okresie.	132 000,00
Zakup przedsiębiorstwa Kancelaria Podatkowa Focus Maria Kamińska	250 000,00	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co najmniej 20 letni.	134 375,01

Nota 43

Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Tytuł powstania wartości firmy	Kwota wartości firmy	Okres amortyzacji wartości firmy	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji	Wartość amortyzacji / umorzenia
Zakup przedsiębiorstwa PERFECT E. Tokarska	512 241,32	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co najmniej 20 letni.	262 345,06
Zakup przedsiębiorstwa KSIĘGOWOŚĆ, PODATKI, DORADZTWO GRUPA TAX-NET Sp. z o.o.	133 526,57	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co najmniej 20 letni.	126 016,74
Zakup przedsiębiorstwa Biuro Rachunkowe J. Zabielska	113 243,46	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co najmniej 20 letni.	56 149,86
Zakup przedsiębiorstwa Biuro Usług Księgowo-Podatkowych "Buchalter" Joanna Nowak Sp. z o.o.	947 187,03	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co najmniej 20 letni.	457 807,05
Zakup przedsiębiorstwa ALMANACH CONSULTING SP. Z O.O.	399 430,24	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co najmniej 20 letni.	149 786,33

Nota 43

Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Tytuł powstania wartości firmy	Kwota wartości firmy	Okres amortyzacji wartości firmy	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji	Wartość amortyzacji / umorzenia
Zakup przedsiębiorstwa "EUROIN BRP" SP. Z O.O.	783 584,79	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co najmniej 20 letni.	293 844,31
Zakup przedsiębiorstwa Maciej Wawrzynek LAURUS Sp. z o.o.	115 336,75	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co najmniej 20 letni.	46 615,29
Zakup przedsiębiorstwa Wiechnik Agnieszka PROF-TAX Kancelaria Usług Finansowo-Księgowych	18 026,24	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co najmniej 20 letni.	3 755,46

Nota 44

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	466 857,58	507 679,24	65 538,68	124 478,53	1 164 554,03
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	5 599,99	0,00	85 909,58	91 509,57
– nabycie	0,00	0,00	0,00	5 599,99	0,00	85 909,58	91 509,57
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	126 958,42	0,00	0,00	0,00	126 958,42
– likwidacja	0,00	0,00	126 958,42	0,00	0,00	0,00	126 958,42
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	339 899,16	513 279,23	65 538,68	210 388,11	1 129 105,18
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	172 287,18	416 061,86	50 431,25	112 241,83	751 022,12
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	12 265,69	68 512,11	4 216,02	90 446,49	175 440,31
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	60 345,75	0,00	0,00	0,00	60 345,75
– likwidacja	0,00	0,00	60 345,75	0,00	0,00	0,00	60 345,75
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 44

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	124 207,12	484 573,97	54 647,27	202 688,32	866 116,68
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	294 570,40	91 617,38	15 107,43	12 236,70	413 531,91
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	215 692,04	28 705,26	10 891,41	7 699,79	262 988,50
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	37,00	94,00	83,00	96,00	77,00

Nota 45

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 46

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania spółka wynajmuje lokale znajdujące się w :

- Katowicach przy ul. Marcina 11
- Zabrze przy ul. Dworcowej
- Mikołowie przy ul. Wyzwolenia

Z względu na charakter zawartej umowy najmu spółka nie jest w stanie wycenić i podać wartości w/w lokali.

Nota 47

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2021	2020
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	94 216,86	172 153,43
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	2 707,29	147 183,43
Nabycie środków trwałych, w tym:	91 509,57	24 970,00

Nota 47

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2021	2020
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	100 000,00	80 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	100 000,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	80 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Nota 48

Przeciwdziałanie marnowaniu żywności

	2021	2020
Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań określonych w przepisach	0,00	0,00
Kwota opłaty za marnowanie żywności obliczona zgodnie z art. 5 ustawy	0,00	0,00

Nota 49

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi nie zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych

	2021	2020
Wartość prac badawczych nie zaliczonych, zgodnie z art.33 ust.2 ustawy, do wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Wartość prac rozwojowych nie zaliczonych, zgodnie z art.33 ust.2 ustawy, do wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00

Sporządzono **Katowice** dnia **24.05.2022**
 (miejscowość) (data)

.....
 (nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
 (podpisy)