

# **Przedsiębiorstwo "OPTOKAN" Spółka Akcyjna**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Przedsiębiorstwo "OPTOKAN" Spółka Akcyjna

**Siedziba:** Wróblewskiego 16/, 38-300 Gorlice

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

6110Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7381818846

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000083124

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. Niepewność co do kontynuacji prowadzonej działalności wynika z powodu zbyt wysokich zobowiązań wobec ZUS, US i kontrahentów. Kontynuacja niezagrożona, jednak w związku z pandemią koronawirusa mogą wystąpić zagrożenia, których nie da się teraz wyliczyć i przewidzieć.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

- Środki trwałe – wyceny dokonuje się wg cen nabycia z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Jednostka zalicza do środków trwałych i ujmuje środki trwałe o wartości jednostkowej ponad 10 000,00 zł. Stosuje się generalnie amortyzację liniową i stosuje stawki określone w załączniku do ustawy o podatku od osób prawnych.
- Środki trwałe w budowie – według kosztu wytworzenia,
- Inwestycje długoterminowe – według kosztu wytworzenia,
- Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne w kasie i na rachunku wg wartości nominalnej,
- Należności i roszczenia – wyceniono w wartości wymagającej zapłaty,
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- Rezerwy na zobowiązania – nie tworzone,
- Kapitał podstawowy wyceniany jest wg wartości nominalnej.

**Ustalenia wyniku finansowego:**

Ustala się, że wynik finansowy netto spółki składa się z:

1. Wyniku na działalności operacyjnej w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
2. Wyniku na działalności finansowej,
3. Wyniku operacji nadzwyczajnych,
4. Obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sposób ustalenia sprawozdania finansowego:

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym
3. Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią
4. Zestawienia zmian w kapitale własnym

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

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

Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania zgodnie z zarządzeniem Zarządu:

- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym zakładowy plan kont,
- wykaz ksiąg rachunkowych,
- dokumentacje systemu przetwarzania danych,
- systemu ochrony danych i ich zbiorów.

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>65 393,29</b>	<b>73 480,93</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>65 393,29</b>	<b>73 480,93</b>
1. Środki trwałe	56 597,36	64 685,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii łądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	56 597,36	64 685,00
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	8 795,93	8 795,93
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		



- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 212 765,53</b>	<b>1 116 449,30</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>200 000,00</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		200 000,00
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 211 950,38</b>	<b>912 703,35</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 211 950,38	912 703,35
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 192 295,62	878 050,65
- do 12 miesięcy	1 192 295,62	878 050,65
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 114,90	917,34
c) inne	18 539,86	33 735,36
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>698,45</b>	<b>3 045,95</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	698,45	3 045,95
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	698,45	3 045,95
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	698,45	3 045,95
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>116,70</b>	<b>700,00</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 278 158,82</b>	<b>1 189 930,23</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-389 280,40</b>	<b>-402 892,33</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>131 678,94</b>	<b>131 678,94</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 034 571,27</b>	<b>-1 043 873,99</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>13 611,93</b>	<b>9 302,72</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 667 439,22</b>	<b>1 592 822,56</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 825,00</b>	<b>13 560,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 825,00	13 560,00
a) kredyty i pożyczki	2 825,00	13 560,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 664 614,22</b>	<b>1 579 262,56</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 664 614,22	1 579 262,56
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	282 103,54	310 778,96
- do 12 miesięcy	282 103,54	310 778,96
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	685 236,26	599 412,75
h) z tytułu wynagrodzeń	235 350,09	239 982,68
i) inne	461 924,33	429 088,17
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 278 158,82</b>	<b>1 189 930,23</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>706 931,88</b>	<b>802 197,12</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	906 931,88	702 197,12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-200 000,00	100 000,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>678 002,99</b>	<b>769 949,13</b>
I. Amortyzacja	8 087,64	3 315,00
II. Zużycie materiałów i energii	43 000,32	7 255,95
III. Usługi obce	187 893,62	290 679,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:		458,50
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	429 943,96	456 650,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 077,65	11 590,28
- emerytalne		5 213,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	999,80	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>28 928,89</b>	<b>32 247,99</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>10 177,70</b>	<b>1,88</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	10 177,70	1,88
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 206,67</b>	<b>618,28</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 206,67	618,28
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>37 899,92</b>	<b>31 631,59</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>21 669,99</b>	<b>20 185,87</b>
I. Odsetki, w tym:	19 253,80	18 266,77
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	2 416,19	1 919,10
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>16 229,93</b>	<b>11 445,72</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>2 618,00</b>	<b>2 143,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>13 611,93</b>	<b>9 302,72</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-402 892,33</b>	<b>-412 195,05</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-402 892,33</b>	<b>-412 195,05</b>
1. Kapitał podstawowy	500 000,00	500 000,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
2. Kapitał zapasowy	131 678,94	131 678,94
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>131 678,94</b>	<b>131 678,94</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>131 678,94</b>	<b>131 678,94</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe		

<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
5. Wynik z lat ubiegłych	-1 034 571,27	-1 043 873,99
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 043 873,99</b>	<b>-1 072 204,62</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>1 072 204,62</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>1 043 873,99</b>	<b>1 072 204,62</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
	9 302,72	28 330,63
- strata pokryta z zysku		
	9 302,72	28 330,63
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>1 034 571,27</b>	<b>1 043 873,99</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 034 571,27</b>	<b>-1 043 873,99</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>13 611,93</b>	<b>9 302,72</b>
a) zysk netto	13 611,93	9 302,72
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-389 280,40</b>	<b>-402 892,33</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-389 280,40</b>	<b>-402 892,33</b>



## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>13 611,93</b>	<b>9 302,72</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>14 029,37</b>	<b>53 392,06</b>
1. Amortyzacja	8 087,64	3 315,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	19 253,80	18 266,77
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	200 000,00	-100 000,00
7. Zmiana stanu należności	-299 247,03	98 079,56
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	85 351,66	34 430,73
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	583,30	-700,00
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>27 641,30</b>	<b>62 694,78</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>		<b>59 000,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		59 000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>-59 000,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		<b>13 560,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		13 560,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>29 988,80</b>	<b>18 266,77</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	10 735,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	19 253,80	18 266,77
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-29 988,80</b>	<b>-4 706,77</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-2 347,50</b>	<b>-1 011,99</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-2 347,50</b>	<b>-1 011,99</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 045,95</b>	<b>4 057,94</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>698,45</b>	<b>3 045,95</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>16 229,93</b>	<b>11 445,72</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 170,00	
Pozostałe		
Rozporządzenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 16 lipca 2021r (Dz. U. z 2021 r. poz. 1316) (art. 22 ust. 1 pkt. 1)	10 170,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	23 027,37	13 027,81
Pozostałe	23 027,37	13 027,81
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	24 286,93	21 411,24
Pozostałe		
odsetki budżetowe karne (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	19 113,80	18 266,77
niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		1 564,50
niezapłacone składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	4 173,33	1 579,97
koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	999,80	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 259,56	8 383,43
Pozostałe		
zapłacone składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	1 259,56	
wypłacone zaległe wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		8 383,43
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		665,90
strata podatkowa za 2016		665,90
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>29 087,30</b>	<b>23 809,63</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>2 618,00</b>	<b>2 143,00</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Sprawozdanie\_Zarzadu\_z\_dzialalnosci\_Przedsiębiorstw.pdf**

## **Sprawozdanie Zarządu z działalności Przedsiębiorstwa OPTOKAN S.A. za 2021 rok**

### 1. Informacja ogólna.

Przedsiębiorstwo Optokan S.A. rozpoczęło działalność gospodarczą 01.01.2002 roku. Wpisu Spółki dokonano do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla Krakowa-Śródmieścia XII Wydziału Gospodarczego pod numerem KRS 0000083124 na podstawie Aktu Notarialnego Rep. A nr 4290/2002 z dnia 21.02.2002 roku spisane przez Kancelarię Notarialną w Grybowie.

### 2. Kapitał akcyjny Spółki na dzień 31.12.2021 roku wynosi 500 000 złotych i dzieli się na 5000 akcji zwykłych na okaziciela każda po 100 zł.

### 3. Spółką zarządza i kieruje:

a) Janusz Nowak - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza w składzie:

a) Sikora Halina

b) Pabisz Bogdan

c) Sikora Benedykt

### 4. Majątek Spółki.

Spółka na dzień 31.12.2021 roku dysponowała środkami trwałymi o łącznej wartości brutto 91 556,16 złotych w tym:

a) Maszyny i urządzenia	77 779,74
b) Środki trwałe o niskiej wartości	13 776,42

### 5. Zatrudnienie

#### a) Zatrudnienie na dzień 31.12.2021:

Ogółem 2 pracowników etatowych:

- w tym pracownicy na stanowiskach nierobotniczych – 2,  
oraz doraźnie kilkunastu zleceniobiorców.

### 6. Działalność gospodarczo - finansowa w 2021:

#### a) spółka zgodnie ze statutem prowadziła następujące rodzaje działalności

- usługi doradczo-projektowe w branży budownictwa telekomunikacyjnego
- rozliczanie i najem pomieszczeń

b) zrealizowana sprzedaż usług, materiałów i towarów przedstawia się następująco:

Lp.	Treść	Wartość w zł	
		2020 rok	2021 rok
1	Sprzedaż towarów i materiałów	702 197,12	906 931,88
2	Sprzedaż produktów		
3	Zmiana stanu produktów	100 000,00	-200 000,00
<b>4</b>	<b>Ogólne przychody ze sprzedaży</b>	<b>802 197,12</b>	<b>706 931,88</b>

7. Koszty w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:

Lp.	Treść	Wartość w zł	
		2020 rok	2021 rok
<b>1</b>	<b>Koszty rodzajowe</b>	<b>769 949,13</b>	<b>678 002,99</b>
a)	Zużycie materiałów i energii	7 255,95	43 000,32
b)	Usługi obce	290 679,35	187 893,62
c)	Podatki i opłaty	458,50	0,00
d)	Wynagrodzenia	456 650,05	429 943,96
e)	Świadczenia na rzecz pracowników	11 590,28	8 077,65
f)	Amortyzacja	3 315,00	8 087,64
g)	Pozostałe koszty	0,00	999,80

8. Kształtowanie wyniku finansowego przedstawia się następująco:

Lp.	Treść	Wartość w zł	
		2020 rok	2021 rok
1	Ogółem przychody ze sprzedaży	702 197,12	906 931,88
2	Zmiana stanu produktów	100 000,00	-200 000,00
3	Pozostałe przychody finansowe		0,00
4	Pozostałe przychody operacyjne	1,88	10 177,70
<b>5</b>	<b>Ogółem przychody</b>	<b>802 199,00</b>	<b>717 109,58</b>
6	Koszty rodzajowe	769 949,13	678 002,99
7	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
8	Pozostałe koszty operacyjne	618,28	1 206,67
9	Koszty finansowe	20 185,87	21 669,99
<b>10</b>	<b>Koszty ogółem</b>	<b>790 753,28</b>	<b>700 879,65</b>
<b>11</b>	<b>Wynik finansowy brutto</b>	<b>11 445,72</b>	<b>16 229,93</b>
<b>12</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>2 143,00</b>	<b>2 618,00</b>
<b>13</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>9 302,72</b>	<b>13 611,93</b>

9. Należności oraz zobowiązania na dzień 31.12.2021 roku:

a) Zobowiązania długoterminowe wynoszą ogółem	<b>2 825,00</b>
b) zobowiązania krótkoterminowe wynoszą ogółem, w tym:	<b>1 664 614,22</b>
– kredytów i pożyczek	<b>0,00</b>
– wobec dostawców	<b>282 103,54</b>



– z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych, w tym	<b>685 236,26</b>
✓ podatek VAT	649 769,08
✓ podatek CIT	2 618,00
✓ podatek dochodowy od osób fizycznych	7 381,00
✓ składki ZUS	25 468,18
– z pozostałych tytułów	<b>461 924,33</b>
– wynagrodzeń	<b>235 350,09</b>
c) należności krótkoterminowe wynoszą ogółem	<b>1 211 950,38</b>
– z tytułu dostaw i usług	1 192 295,62
– z tyt. podatków, ceł, ubezp. społecznych i innych świadczeń	1 114,90
– z innych tytułów	18 539,86

#### 10. Podsumowanie prowadzonej działalności w 2021 roku:

Na działalność Spółki w 2021 roku miały w dalszym ciągu wpływ zdarzenia z 2006 roku dotyczące działalności Pana Tomasza Dudzińskiego posługującego się dwukrotnie tym samym upoważnieniem do zwołania Walnego Zgromadzenia. Odwołany został wówczas Zarząd w składzie: Prezes Zarządu Janusz Nowak, v-ce Prezes Zarządu Katarzyna Zielińska oraz v-ce Prezes Zarządu Sylwia Wilczyńska, a powołano do pełnienia funkcji Tomasz Dudziński. Sąd zgodnie z obowiązującym prawem wydał wyrok, że Walne Zgromadzenie odbyło się z naruszeniem obowiązujących przepisów prawa, w związku z tym wszystkie podjęte na nim Uchwały nie są prawnie skuteczne. Niestety czynności podjęte przez Pana Tomasza Dudzińskiego były na tyle skuteczne, że uzyskał wpis w Krajowym Rejestrze Sądowym uprawniającym go do reprezentowania Spółki jako Prezes Zarządu. Świadczeniami i mimowolnymi uczestnikami tych wszystkich wydarzeń byli niestety nasi kontrahenci, co niekorzystnie wpłynęło na nasz wizerunek, bowiem dotychczas Przedsiębiorstwo OPTOKAN S.A. cieszyło się dobrą opinią, a teraz wyszły na jaw wewnętrzne spory Spółki co do zarządzania. Wybrnięcie z tej niekomfortowej stało się nie lada problemem dla Spółki i jej prawomocnego Zarządu, który podjął wszelkie możliwe środki by wybrnąć z tej sytuacji. Sprawę tę udało się doprowadzić do końca przy zaangażowaniu znacznych środków finansowych w latach wcześniejszych, jednak niestety obok tak wymiernych negatywnych skutków finansowych, to konsekwencje odczuwane są do tej pory w postaci szeroko rozwiniętej konkurencji, która w latach 2006 – 2008 zdobywała doświadczenie i podbierała nam potencjalnych klientów, podczas, gdy Przedsiębiorstwo Optokan SA pochłonięte było sporem sądowym pomiędzy akcjonariuszem a Zarządem i pozostałymi akcjonariuszami. Spółka skupiła się na utrzymaniu dotychczasowych odbiorców usług. Dodatkowo dla nowych kontrahentów nie byliśmy wiarygodnym partnerem, zwłaszcza jak chodzi o długoterminowe przedsięwzięcia, a takim jest dzierżawa kabli światłowodowych, dlatego obecnie ciężko nam jest nawiązać współpracę z nowym klientem.

Spółka nadal ma problemy finansowe, największe zadłużenie Spółka wykazuje wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku od towarów i usług. Wcześniej legalny Zarząd uzyskał zgodę Urzędu Skarbowego w Gorlicach na ratalną spłatę zadłużenia niestety Pan Tomasz

Dudziński jako Zarząd nie respektował podjętych zobowiązań Spółki i nie dokonywał wpłat ratalnych.

Spółka, mimo tych trudności, podejmowała szereg działań mających poprawić sytuację Spółki. Dzięki temu w marcu 2017 roku Naczelnik Urzędu Skarbowego w Gorlicach pozytywnie rozpatrzył złożony wniosek przez Spółkę o udzielenie ulgi w spłacie zobowiązań z tytułu podatku od towarów i usług VAT w ratach. W roku 2019 i 2020 roku Spółka również otrzymała pozytywną Decyzję Naczelnika Urzędu Skarbowego nr 1206-SEW.4263 1.17.2019 z dnia 17.06.2019 oraz Decyzję Naczelnika Urzędu Skarbowego nr 1206-SEW.4263 1.63.2020 z dnia 26.05.2020 roku dotyczącą spłaty zobowiązań w ratach. Dzięki tym podjętym działaniom Spółka będzie miała możliwość wychodzenia z zadłużenia przy jednoczesnym efektywnym prowadzeniu działalności.

Spółka, aby wyjść z trudnej sytuacji finansowej uczestniczyła również jako podwykonawca w realizacji projektu prowadzonego przez MSS. Projekt prowadzony przez MSS w ramach Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 zakładał wsparcie i rozwój społeczeństwa informacyjnego m. in. Poprzez rozbudowę infrastruktury teleinformatycznej na terenie województwa małopolskiego. Mimo wykonania wielu ze swoich zobowiązań OPTOKAN do dnia dzisiejszego nie otrzymał znacznej większości należnego wynagrodzenia, ponieważ swych zobowiązań wobec podwykonawcy i dalszych podwykonawców nie wykonał inwestor – MSS co spowodowało kolejne perturbacje w funkcjonowaniu Spółki i całego środowiska biznesowego.

Główni podwykonawcy po długotrwałych negocjacjach uzyskali akt dobrowolnego poddania się egzekucji zgodnie z Art. 777 kodeksu postępowania cywilnego oraz podpisali umowy Zastawu Rejestrowego na niektórych elementach sieci MSS jako zabezpieczenie należnych im wierzytelności. Podmioty te zleciły prowadzenie odzyskania swoich należności na drodze postępowania egzekucyjnego Kancelariom Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym dla Krakowa oraz Kancelarii Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym dla Warszawy Pragi. Podjęte działania egzekucyjne, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie przyniosły wymiernych efektów w postaci otrzymania zapłaty. Niemniej jednak czynności podejmowane przez Kancelarię Komorniczą pozwalają przypuszczać, że środki te w końcu zostaną skutecznie wyegzekwowane, przynajmniej częściowo.

Aktualnie podejmowane są szerokie działania zarówno indywidualnie jak i w ramach podmiotów powiązanych aby ratować Spółkę poprzez pozyskanie środków, znajdowanie odbiorców, zdobywanie zleceń oraz maksymalnie zmniejszanie kosztów optymalizację działań, w tym też uczestnictwo w ramach grupy podmiotów powiązanych w realizacji Projektów z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa, w ramach którego przewidziane jest budowa dużego zakresu sieci światłowodowej, w obszarach, które są przedmiotem zainteresowania Spółki, np. gorlickim, sądeckim. Obecnie Spółka chce uczestniczyć w grupie spółek partnerskich w realizacji nowych Projektów w ramach których jest przewidywane projektowanie i budowa sieci optycznych na kolejnych obszarach jak i dedykowanych dla kolejnych systemów.

Spółka Optokan w 2021 roku zajmowała się również rozliczaniem wynajmu pomieszczeń biurowych będących własnością Przedsiębiorstwa Wielobranżowego



MINIX.S.A. z siedzibą przy ul. Łukasiewicza 8 w Gorlicach oraz pozyskiwaniem i wynajmem pomieszczeń dla realizacji szkoleniowych projektów unijnych dla potrzeb różnych zleceniodawców i beneficjentów.

Na dzień sporządzenia Sprawozdania finansowego za 2021 nie ma możliwości ustalenia zagrożeń związanych z pandemią koronawirusa – w Polsce zniesiony został stan epidemii, który został wprowadzony w marcu 2020 roku i wprowadzono stan zagrożenia epidemicznego. Nie wiadomo jednak jak sytuacja epidemiczna będzie wyglądała w kolejnych miesiącach, a zwłaszcza w okresie jesiennym kiedy spodziewany jest wzrost zachorowań. Z uwagi na powyższe aktualnie nie można przewidzieć czy podjęte działania zwalczą pandemię COVID-19 i czy istnieje prawdopodobieństwo, że negatywne oddziaływanie pandemii nadal będzie negatywnie oddziaływać na działalność Spółki w kolejnych miesiącach 2022. Dodatkowo mogą wystąpić zagrożenia, których nie da się aktualnie przewidzieć, a tym bardziej określić jakie będą miały wpływ na działalność Spółki pod względem organizacyjnym, jak również ekonomicznym.

Z uwagi na powyższe pandemia COVID-19 może w dalszym ciągu spowalniać bądź nawet uniemożliwiać planowany rozwój ale i bieżącą działalność Spółki w 2022 roku. Poszerzenie działalności Spółki wymagać będzie od kierownictwa licznych wyjazdów (nie wszystko da się ustalić za pośrednictwem poczty elektronicznej, telekonferencji). Ponadto w zależności od rodzaju otrzymanego zlecenia, wykonanie konkretnych prac może napotkać trudności związanych z koniecznością wyjazdów, pracy w terenie, zorganizowaniem stacjonarnych spotkań lub innych, których aktualnie nie jest się w stanie przewidzieć. Dodatkowo w 2022 r. w związku z trudną sytuacją gospodarczą, rosnącą inflacją, agresją Rosji na Ukrainę istnieje niepewność związana z utrzymaniem stabilności finansowej Spółki. Zarząd Spółki uważa jednak, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu w/w. zagrożeń na obecną sytuację Spółki.

Gorlice, dnia 2022-06-29

**Janusz  
Nowak** Elektrycznie  
podpisany przez  
Janusz Nowak  
Data: 2022.06.29  
12:49:06 +02'00'



**Przedsiębiorstwo „OPTOKAN” Spółka Akcyjna  
ul. Wróblewskiego 16, 38-300 Gorlice**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za  
okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na podstawie załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości i z późniejszymi zmianami jednolity tekst Dz.U. z 2018 poz. 395 przedkłada się drugą część informacji dodatkowej zawierającej informacje szczegółowe dotyczące bilansu i rachunku zysków i strat.

### Ustęp 1.

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych, środków trwałych

#### Wartość brutto w zł

Grupa	Nazwa	Stan na			
		01.01.2021	Przychody	Rozchody	31.12.2021
0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1-2	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
3-6	Maszyny i urządzenia	77 779,74	0,00	0,00	77 779,74
7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Niskocenne środki trwałe	13 776,42	0,00	0,00	13 776,42
Razem		91 556,16	0,00	0,00	91 556,16

#### Umorzenie w zł

Grupa	Nazwa	Stan na			
		01.01.2021	Amortyzacja	Rozchody	31.12.2021
0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1-2	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
3 – 6	Maszyny i urządzenia	13 094,74	8 087,64	0,00	21 182,38
7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Niskocenne środki trwałe	13 776,42	0,00	0,00	13 776,42
Razem		26 871,16	8 087,64	0,00	34 958,80

**Wartość środków trwałych netto: 56 597,36**

2. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w zł.

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2021 r.
1. Przekształcenie Spółki	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Programy komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

#### Umorzenie w zł

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2021 r.
1. Przekształcenie Spółki	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Programy komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych: 0,00**

#### 3. Szczegółowy zakres zmian inwestycji długoterminowych w zł.

Nazwa	Stan na			
	01.01.2021	Przychody	Rozchody	31.12.2021
1. Udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występuje.

5. Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.

6. Na dzień 31.12.2021 spółka nie posiada nieamortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umowy leasingu.

7. Stan kapitału na 31.12.2021 r. **- 389 280,40 zł**

- Kapitał podstawowy 500 000,00 zł
- Kapitał zapasowy 131 678,94 zł
- Strata z lat poprzednich -1 034 571,27 zł
- Zysk w okresie sprawozdawczym 13 611,93 zł

8. Propozycje podziału zysku za rok obrotowy – zgodnie z propozycją Zarządu.

9. Należności z tytułu dostaw i usług wyceniono z zachowaniem ostrożnej wyceny

– stan należności na 31.12.2021 1 192 295,62 zł

10. Jednostka nie tworzyła rezerw na zobowiązania.

11. Dane o podpisach aktualizacyjnych: nie były tworzone.



12. Spółka posiada zobowiązania długoterminowe :	
- Pożyczka Polski Fundusz Rozwoju	2 825,00 zł
13. Rozliczenie międzyokresowe czynne dotyczy – nie wystąpiły.	
14. Rozliczenie międzyokresowe przychodów dotyczy – nie wystąpiły.	
15. Należności z tytułu podatków	
– Podatek VAT- brak zapłaty zobowiązań	1 114,90 zł
16. Jednostka nie posiada zobowiązania z tytułu gwarancji lub poręczeń.	
17. Jednostka nie posiada zobowiązań krótkoterminowych z tytułu kredytów.	
18. Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych obejmuje:	
– podatek VAT	649 769,08 zł
– podatek CIT	2 618,00 zł
– składki ZUS	25 468,18 zł
– PIT-4	7 381,00 zł
Suma	685 236,26 zł
19. Pozostałe zobowiązania dotyczą:	
– z tytułu wynagrodzeń	235 350,09 zł
– pozostałe zobowiązania	144 736,72 zł
– rozrachunki z pracownikami	46 085,61 zł
– inne rozrachunki	271 102,00 zł
suma	697 274,42 zł
20. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług na 31.12.2021 r.	282 103,54 zł

#### Ustęp 2.

1. Struktura rzeczowa przychodów kształtowała się następująco: sprzedaż usług 100%.  
**Sprzedaż w całości na terytorium kraju.**
2. Nie zaistniała potrzeba odpisów aktualizacyjnych środków trwałych.
3. Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych zapasów.
4. Nie zaniechano żadnej prowadzonej działalności.
5. Pozycje różniące zysk gospodarczy od zysku podatkowego:

I. Wynik finansowy zysk brutto	16 229,93 zł
II. Koszty nie stanowiące źródeł przychodu	24 286,93 zł
– odsetki budżetowe, karne	19 113,80 zł
– koszty reprezentacji	999,80 zł
– nie zapłacone składki ZUS	4 173,33 zł
III. Koszty stanowiące źródło uzyskania przychodu	
-wypłacone składki ZUS	1 259,56 zł
IV. Dochód (I + II - III)	39 257,30 zł
V. Przychody nie podatkowe Umorzenie Tarcza PFR	10 170,00 zł

VI. Podstawa do opodatkowania	29 087,30 zł
VII. Podatek	2 618,00 zł
VIII. Wynik finansowy zysk netto	13 611,93 zł

6. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby wystąpiły - nie dotyczy.

#### Ustęp 3.

Jednostka sporządziła rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

#### Ustęp 4.

Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rodzaj środków pieniężnych	2021 rok	2020 rok	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	698,45	3045,95	2 347,50	Nie dotyczy
Inne środki pieniężne, w tym	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
-środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>698,45</b>	<b>3045,95</b>	<b>2 347,50</b>	Nie dotyczy

#### Ustęp 5.

- Na dzień 31.12.2021 jednostka zatrudniała 2 pracowników:  
2 osoby to pracownicy umysłowi,  
Spółka nie zatrudnia uczniów.
- Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu w 2021 r. wynosiło brutto 8 880,00 zł.
- W 2021 r. nie udzielono pożyczek Członkom Zarządu.
- Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych za rok 2021:  
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego wyniosło 3 000 złotych netto +VAT.

#### **Ustęp 6.**

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – nie dotyczy.
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – nie dotyczy.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego roku obrotowego ze sprawozdaniem finansowym za rok poprzedni:  
Porównanie wg Bilansu i rachunku zysków i strat za rok 2020/2021.

#### **Ustęp 7.**

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie dotyczy.
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi - nie dotyczy.
3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – nie dotyczy.

#### **Ustęp 8.**

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie - nie dotyczy.

#### **Ustęp 9.**

1. W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, jednostka przedstawiła wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku.
2. W informacji dodatkowej nie dokonano uproszczenia w prezentacji sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego o jakim mowa w art. 4 ust 1b Ustawy o Rachunkowości.
3. Na podstawie sporządzonego sprawozdania finansowego można stwierdzić, iż istnieje zagrożenie kontynuacji prowadzonej działalności z powodu zbyt niskiego kapitału, braku źródeł finansowania inwestycji, wysokiego zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego. Ponadto w 2022 r. w związku z niepewnością związaną z wprowadzonym w Polsce stanem epidemicznym wirusa COVID-19. Zarząd Spółki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu epidemii na obecną sytuację Spółki. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2022 roku.

#### **Ustęp 10.**

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli miałyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

Gorlice, dnia 29.06.2022 r.

**Marta Iwona  
Bielamowicz**  
Elektronicznie  
podpisany przez  
Marta Iwona  
Bielamowicz  
Data: 2022.06.29  
12:55:17 +02'00'

Zatwierdził:

**Janusz  
Nowak**  
Elektronicznie  
podpisany przez  
Janusz Nowak  
Data: 2022.06.29  
12:50:07 +02'00'



## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Janusz Nowak** dnia 2022.06.29

**Marta Iwona Bielamowicz** dnia 2022.06.29