

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020 r.			374 704,35		374 704,35
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
- leasing					0,00
- przemieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	6 417,90	0,00	6 417,90
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- likwidacja			6 417,90		6 417,90
- inne					0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	368 286,45	0,00	368 286,45
Umorzenie					
BZ 31.12.2020 r.			374 704,35		374 704,35
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja					0,00
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	6 417,90	0,00	6 417,90
- likwidacja			6 417,90		6 417,90
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	368 286,45	0,00	368 286,45
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2020 r.					0,00
Zwiększenia:	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
- rozwiązanie					0,00
- wykorzystanie					0,00
-					0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:
Nie dokonano odpisów aktualizujących.

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2020 r.		444 783,00	1 031 192,96	961 997,26	600 317,24	3 038 290,46
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	1 523,65	0,00	1 523,65
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup				1 523,65		1 523,65
- leasing						0,00
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- ujawnienia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	154 260,05	523 749,85	2 157,37	680 167,27
- sprzedaż				786,64		786,64
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- wycena zmniejszenie wartości			45 640,00	364 070,06		409 710,06
- likwidacja			108 620,05	6 528,52	2 157,37	117 305,94
- inne (wykup po leasingu)				152 364,63		152 364,63
BZ 31.12.2021 r.	0,00	444 783,00	876 932,91	439 771,06	598 159,87	2 359 646,84
Umorzenie						
BZ 31.12.2020 r.		169 687,70	907 532,04	643 332,72	512 682,45	2 233 234,91
Zwiększenia:	0,00	44 478,36	31 848,21	98 481,41	29 988,87	204 796,85
- amortyzacja		44 478,36	31 848,21	98 481,41	29 988,87	204 796,85
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	137 525,51	302 162,51	2 157,37	441 845,39
- sprzedaż				786,64		786,64
- likwidacja			108 620,05	6 528,52	2 157,37	117 305,94
- wycena zmniejszenie wartości			28 905,46	143 441,27		172 346,73
- inne				151 406,08		151 406,08
BZ 31.12.2021 r.	0,00	214 166,06	801 854,74	439 651,62	540 513,95	1 996 186,37
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2020 r.						0,00
Zwiększenia:	0,00	208 377,76	52 756,44	0,00	0,00	261 134,20
- wycena		208 377,76	52 756,44			261 134,20
-						0,00
-						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie						0,00
- wykorzystanie						0,00
-						0,00

BZ 31.12.2021 r.	0,00	208 377,76	52 756,44	0,00	0,00	261 134,20
Wartość netto						
BZ 31.12.2020 r.	0,00	275 095,30	123 660,92	318 664,54	87 634,79	805 055,55
BZ 31.12.2021 r.	0,00	22 239,18	22 321,73	119,44	57 645,92	102 326,27

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Na koniec 2021 roku dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe w kwocie 261 134,20 zł. Odpisów dokonano zgodnie z KSR nr 14 ponieważ spółka nie będzie kontynuować działalności w niezminionej formie w 2022 roku.

Nota nr 3: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Nota nr 4: Wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
BZ 31.12.2021 r.	79 200,00	6 620 800,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00
Niedomice, ul. Niedomicka 2	79 200,00	6 620 800,00				6 700 000,00
						0,00
						0,00
BZ 31.12.2020 r.	79 200,00	6 620 800,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00
Niedomice, ul. Niedomicka 2	79 200,00	6 620 800,00				6 700 000,00
						0,00
						0,00
						0,00

W marcu 2022 roku Spółka PGD Polska wypowiedziała spółce Rovita umowę o świadczenie usług. W związku z tym Spółka Rovita zaprzestala używania tych środków na podstawie umowy najmu.

Nota nr 5: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2021 r.		BZ 31.12.2020 r.	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny				22 383,83
Środki transportu				309 492,83
Inne środki trwałe				
Razem	0,00	0,00	331 876,66	0,00

W księgach na dzień 31.12.2021 figurują środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu w kwocie 235 358,84 zł. W związku z brakiem kontynuacji działalności zastosowano KRS 14, par.5.7

Nota nr 6: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2021 r.	BZ 31.12.2020 r.
- poniesione w roku	1 523,65	43 512,64
- planowane na rok następy		
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następy		

Nota nr 7: Środki trwałe w budowie

Spółka nie posiada środków trwałych w budowie.

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Nota nr 8: Zmiana stanu należności długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021 r.			Stan na 31.12.2020 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych:						
1			0,00			0,00
2			0,00			0,00
3			0,00			0,00
4			0,00			0,00
5			0,00			0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:						
1			0,00			0,00
2			0,00			0,00
3			0,00			0,00
4			0,00			0,00
5			0,00			0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
1 należności z tytułu sprzedaży nieruchomości			0,00	49 200,00		49 200,00
2			0,00			0,00
3			0,00			0,00
4			0,00			0,00
5			0,00			0,00
razem	0,00	0,00	0,00	49 200,00	0,00	49 200,00
Ogółem	0,00	0,00	0,00	49 200,00	0,00	49 200,00

Nota nr 9: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Nie dokonano odpisów aktualizujących należności długoterminowe

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 10: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020 r.	919 200,00		1 860 000,00		2 779 200,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00

- przekwalifikowanie					0,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia:	919 200,00	0,00	0,00	0,00	919 200,00
- sprzedaż	919 200,00				919 200,00
- przekwalifikowanie					0,00
...					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	1 860 000,00	0,00	1 860 000,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2020 r.	449 200,00		1 400 000,00		1 849 200,00
Zwiększenia:	199 635,00	0,00	0,00	0,00	199 635,00
amortyzacja	3 515,00				3 515,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego	196 120,00				196 120,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia:	648 835,00	0,00	0,00	0,00	648 835,00
sprzedaż	648 835,00				648 835,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
Wartość bilansowa					
BZ 31.12.2020 r.	470 000,00	0,00	460 000,00	0,00	930 000,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	460 000,00	0,00	460 000,00

Przyczyny dokonania aktualizacji wyceny, w tym odpisów aktualizujących:

W roku 2021 została sprzedana nieruchomość w Nieglowicach.

Nota nr 11: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych, w jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale i w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długotermin. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020 r.	1 860 000,00				1 860 000,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
BZ 31.12.2021 r.	1 860 000,00	0,00	0,00	0,00	1 860 000,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2020 r.	1 400 000,00				1 400 000,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpis					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpis					0,00
BZ 31.12.2021 r.	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2020 r.	460 000,00	0,00	0,00	0,00	460 000,00
BZ 31.12.2021 r.	460 000,00	0,00	0,00	0,00	460 000,00
- w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020 r.					0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2020 r.					0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020 r.					0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2020 r.					0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przyczyny dokonania aktualizacji wyceny, w tym odpisów aktualizujących:

W latach poprzednich dokonano odpisu aktualizującego udziały w spółce Nesbru w kwocie 1400 000 zł.

Nota nr 12: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1	Nesbru spółka z o.o	3 720,00	100,00	460 000,00	1 400 000,00	332 339,10	-310 948,51
	RAZEM			460 000,00	1 400 000,00		

Nota nr 13: Liczba oraz wartość posiadanych innych niż udziały i akcje papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Spółka nie posiada takich aktywów.

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 14: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł ujemnej różnicy przejściowej	BZ 31.12.2020 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	BZ 31.12.2021 r.
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy okresu					
nie zapłacony ZUS	158 952,48	14 622,65			173 575,13
odpis aktualizujący należności	649 328,96			147 174,23	502 154,73
rezerwa na urlopy	133 100,00				133 100,00
rezerwa na odpisy emerytalne	54 000,00				54 000,00
rezerwa badanie bilansu	25 000,00			1 300,00	23 700,00
odpis aktualizujący nieruchomości	196 120,00		196 120,00		0,00
umowy zlecenia		5 876,00			5 876,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych					0,00
					0,00
					0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego					
Odpis na składniki majątku z tytułu braku kontynuacji działalności		370 432,80			370 432,80
					0,00
					0,00
RAZEM	1 216 501,44	390 931,45	196 120,00	148 474,23	1 262 838,66
stawka podatkowa	19%				19%
aktywo na podatek odroczone	231 135,27				239 939,11
odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	228 803,53				239 678,90
Aktywo na podatek odroczone	4 331,74				260,21

Nota nr 15: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
nakładu na remont magazynu		60 116,15
RAZEM	0,00	60 116,15

Nota nr 16: Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na BO	kwota odpisu aktualizującego utworzona w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego wykorzystana w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego rozwiązana w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na BZ
1	długoterminowe aktywa niefinansowe	676 003,53	500 813,10	196 120,00	479 883,53	500 813,10
2	długoterminowe aktywa finansowe	1 400 000,00				1 400 000,00

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 17: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
BZ 31.12.2020 r.	3 690,26					3 690,26
BZ 31.12.2021 r.	4 012,78					4 012,78
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2020 r.						0,00
Zwiększenia						0,00
Wykorzystanie						0,00
Zmniejszenia						0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa						
BZ 31.12.2020 r.	3 690,26	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690,26
BZ 31.12.2021 r.	4 012,78	0,00	0,00	0,00	0,00	4 012,78

Nota nr 18: Zapasy według okresów zalegania wg stanu na 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
Materiały (brutto)	4 012,78				4 012,78
Materiały (odpisy)					0,00
Materiały netto	4 012,78	0,00	0,00	0,00	4 012,78
Półprodukty i produkty w toku (brutto)					0,00
Półprodukty i produkty w toku (odpisy)					0,00
Półprodukty i produkty w toku (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe (brutto)					0,00
Produkty gotowe (odpisy)					0,00
Produkty gotowe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Towary (brutto)					0,00
Towary (odpisy)					0,00
Towary (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:
Nie dokonano odpisów aktualizujących materiały.

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 19: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2021 r.			Stan na 31.12.2020 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych	3 724,69	0,00	3 724,69	3 522,89	0,00	3 522,89
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	3 724,69	0,00	3 724,69	3 522,89	0,00	3 522,89
- do 12 miesięcy	3 724,69		3 724,69	3 522,89		3 522,89
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
- należności od pozostałych jednostek, w tym:	678 809,47	502 154,73	176 654,74	1 029 395,22	649 328,96	380 066,26
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	590 808,49	502 154,73	88 653,76	768 887,43	639 612,59	129 274,84
- do 12 miesięcy	590 808,49	502 154,73	88 653,76	768 887,43	639 612,59	129 274,84
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	75 704,25		75 704,25	90 583,07		90 583,07
c) inne	12 296,73		12 296,73	169 924,72	9 716,37	160 208,35
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	682 534,16	502 154,73	180 379,43	1 032 918,11	649 328,96	383 589,15

Nota nr 20: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od jednostek powiązanych:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	3 412,43	312,26				3 724,69
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	3 412,43	312,26	0,00	0,00	0,00	3 724,69
Inne (brutto)						0,00
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (brutto)						0,00
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	44 915,50	43 738,26			502 154,73	590 808,49
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					502 154,73	502 154,73
Z tytułu dostaw i usług (netto)	44 915,50	43 738,26	0,00	0,00	0,00	88 653,76
Należności podatkowe (brutto)	75 704,25					75 704,25
Należności podatkowe (odpisy)						0,00
Należności podatkowe (netto)	75 704,25	0,00	0,00	0,00	0,00	75 704,25
Inne (brutto)	12 296,73					12 296,73
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	12 296,73	0,00	0,00	0,00	0,00	12 296,73
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 21: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności od jednostek powiązanych	należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	639 612,59	9 716,37	0,00	649 328,96
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z działalności operacyjnej						0,00
- z działalności finansowej						0,00
- przemieszczenia						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	137 457,86	9 716,37	0,00	147 174,23
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	71 876,31	0,00	0,00	71 876,31
- z działalności operacyjnej			71 876,31			71 876,31
- z działalności finansowej						0,00
Wykorzystanie			65 581,55	9 716,37		75 297,92
Przemieszczenia						0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	502 154,73	0,00	0,00	502 154,73

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na prawdopodobieństwo braku spłaty należności.

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 22: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Spółka nie posiada krótkoterminowych aktywów finansowych

Nota nr 23: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:		18 339,68	207 913,60
Kasa			7,43
Rachunek w banku Santander Bank		18 183,86	207 750,35
Rachunek w banku ING Bank Śląski		155,82	155,82
w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT			

2.	Inne środki pieniężne:		0,00	0,00
	Środki pieniężne w drodze			
	lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy			
	naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy			
3.	Inne aktywa pieniężne:		0,00	0,00
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne ujęte w bilansie		18 339,68	207 913,60
5.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych		0,00	0,00
6.	Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy		0,00	0,00
	dotatnie różnice kursowe (+)			
	ujemne różnice kursowe (-)			
7.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)		18 339,68	207 913,60

Nota nr 24: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
Oплаcone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe		42 376,66
Remont magazynu		25 765,92
Oплаcone z góry prenumeraty		7 452,08
Odpis		
Razem	0,00	75 594,66

W księgach rachunkowych na koniec roku figurują RMK w kwocie 107 294,11 zł, na króre został zrobiony odpis aktualizujący i kwota ta została przeniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny.

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 25: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	Seria A	imiennie	10 000 000	10 000 000,00	aport	2 006	2 006
2	Seria B	zwyczajne	1 309 000	1 309 000,00	aport	2 006	2 006
3	Seria C	zwyczajne	1 242 000	1 242 000,00	gotówka	2 007	2 007
4	Seria E	zwyczajne	686 600	686 600,00	gotówka	2 009	2 009
5	Seria F	zwyczajne	400 000	400 000,00	gotówka	2 010	2 010
	Kapitał razem	X	13 637 600	13 637 600,00	X	X	X

Nota nr 26: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2021 r.

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Udział %	Wartość udziałów/akcji	liczba głosów	Udział % w głosach
1	PGD Polska	11 794 529	86,49%	11 794 529,00	21 794 529	92,20%
2	Pozostali	1 843 071	13,51%	1 843 071,00	1 843 071	7,80%
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
	Razem	13 637 600	100,00%	13 637 600,00	23 637 600	100,00%

W 2020 roku rozpoczęła się procedura dematerializacji akcji imiennych, która zakończyła się w lutym 2021 roku

Nota nr 27: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wartość
I Zysk / strata netto	236 506,93
II Podział zysku / pokrycie straty	236 506,93
1 Przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych	236 506,93
III Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 28: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł dodatniej różnicy przejściowej	BZ 31.12.2020 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	BZ 31.12.2021 r.
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy okresu przyspieszona amortyzacja leasing	22 798,61		21 429,08		1 369,53
					0,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych					0,00
					0,00
					0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego					0,00
					0,00
					0,00
RAZEM	22 798,61	0,00	21 429,08	0,00	1 369,53
stawka podatkowa	19%				0,19
REZERWA NA PODATEK ODROCZONY	4 332,00				260,00

Nota nr 29: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
BZ 31.12.2020, w tym:		54 000,00	133 100,00		187 100,00
- długoterminowe		54 000,00			54 000,00
- krótkoterminowe			133 100,00		133 100,00
Zwiększenia					0,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
BZ 31.12.2021, w tym:	0,00	54 000,00	133 100,00	0,00	187 100,00
- długoterminowe		54 000,00			54 000,00
- krótkoterminowe			133 100,00		133 100,00

Nota nr 30: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	Badanie bilansu	Inne	Razem
BZ 31.12.2020, w tym:			25 000,00		25 000,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			25 000,00		25 000,00
Zwiększenia					0,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie			1 300,00		1 300,00
BZ 31.12.2021, w tym:	0,00	0,00	23 700,00	0,00	23 700,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			23 700,00		23 700,00

Nota nr 31: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
BZ 31.12.2020 r.					0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
BZ 31.12.2020 r.					0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
BZ 31.12.2020 r.			235 330,21		235 330,21
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W księgach rachunkowych na koniec roku figuruje zobowiązanie długoterminowe z tytułu zobowiązań leasingowych w kwocie 174 413,01 zł, które zostało przeniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w związku z brakiem kontynuacji działalności.

Nota nr 32: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2021 r.	BZ 31.12.2020 r.
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	263 456,64	37 633,90
- do 12 miesięcy	263 456,64	37 633,90
- powyżej 12 miesięcy		
Inne	430 000,00	1 990 000,00
zobowiązania do Nesbru s tytułu spłaty pożyczki	430 000,00	
Pożyczka do PGD		1 990 000,00
...		
Razem	693 456,64	2 027 633,90

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2021 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	263 456,64	64 249,98	199 206,66			
Inne	430 000,00	430 000,00				
Razem	693 456,64	494 249,98	199 206,66	0,00	0,00	0,00

W pozycji Inne zobowiązania figuruje kwota 430 000 zł. Jest to kwota spłaconej przez Nesbru pożyczki, która była poręczycielem pożyczki zaciągniętej przez Spółkę Rovita na rzecz PGD.

Nota nr 33: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2021 r.	BZ 31.12.2020 r.
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	96 546,45
z tytułu leasingu		96 546,45
.....		
Z tytułu dostaw i usług:	528 426,19	544 260,10
- do 12 miesięcy	528 426,19	544 260,10
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	540 529,13	496 347,27
z tytułu ZUS	341 855,13	325 146,27
z tytułu podatku dochodowego	57 393,00	56 012,00
z tytułu VAT	141 281,00	115 189,00
Z tytułu wynagrodzeń	346 167,49	312 173,67
wynagrodzenia	346 167,49	312 173,67
Inne	7 091,14	18 254,33
Pozostałe	7 091,14	18 254,33
...		
Razem	1 422 213,95	1 467 581,82

W księgach rachunkowych Spółki na koniec roku figuruje zobowiązanie krótkoterminowe z tytułu leasingu w kwocie 60 945,83 zł, które zostało przeniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w związku z brakiem kontynuacji działalności.

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2021 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni

Kredyty i pożyczki	0,00					
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00					
Inne zobowiązania finansowe	0,00					
Z tytułu dostaw i usług:	528 426,19	505 935,11	22 491,08			
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00					
Zobowiązania wekslowe	0,00					
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	540 529,13	540 529,13				
Z tytułu wynagrodzeń	346 167,49	346 167,49				
Inne	7 091,14	7 091,14				
Razem	1 422 213,95	1 399 722,87	22 491,08	0,00	0,00	0,00

Nota nr 34: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Zobowiązania leasingowe płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat		Wartość bieżąca minimalnych opłat	
	BZ 31.12.2021 r.	BZ 31.12.2020 r.	BZ 31.12.2021 r.	BZ 31.12.2020 r.
do 1 roku	60 945,83	96 546,45	60 945,83	96 546,45
od 1 roku do 3 lat	157 596,03	120 771,22	157 596,03	120 771,22
od 3 lat do 5 lat	16 816,98	97 742,01	16 816,98	97 742,01
powyżej 5 lat		16 816,98		16 816,98
Razem	235 358,84	331 876,66	235 358,84	331 876,66
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	-29 570,92	-47 275,45	X	X
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat	205 787,92	284 601,21	235 358,84	331 876,66
zobowiązania krótkoterminowe			60 945,83	96 546,45
zobowiązania długoterminowe			174 413,01	235 330,21

Omówienie szczególnie istotnych warunków umów leasingu finansowego:

Leasing zawarty na okres 5 lat z możliwością wykupu. Spłaty rat miesięczne - kapitał plus odsetki.

Nota nr 35: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2021 r.			stan na dzień 31.12.2020 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Pożyczki						
Kredyty						
Zobowiązania z tytułu emisji papierów						
Zobowiązania handlowe						
Pozostałe zobowiązania leasing	235 358,84	235 358,84	przedmiot leasingu	331 876,66	331 876,66	przedmiot leasingu
RAZEM	235 358,84	235 358,84	X	331 876,66	331 876,66	X

Nota nr 36: Zobowiązania warunkowe

W związku z przeprowadzonymi kontrolami Urzędu Skarbowego wydane zostały dwie decyzje określające kwoty podatku VAT do zapłaty w wysokości 14 mln zł plus odsetki w kwocie około 4 mln zł. Od wszystkich decyzji Spółka wniosła skargi do WSA. Do dnia sporządzania sprawozdania WSA nie rozpatrzył tych skarg. Na podstawie wydanych decyzji Urząd Skarbowy w marcu zajął rachunek bankowy oraz przysługujące jej wierzytelności.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**Nota nr 37: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2021 r. -	01.01.2020 r. -
	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	17 468 298,44	18 211 890,52
- usługi logistyczno-magazynowe	17 468 298,44	18 211 890,52
-		
-		
-		
-		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	1 689 316,61	2 606 488,55
- ze sprzedaży towarów	1 689 316,61	2 606 488,55
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	19 119 787,17	20 728 248,73
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług	17 430 470,56	18 147 254,43
- sprzedaż towarów	1 689 316,61	2 580 994,30
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	19 157 615,05	20 818 379,07

Struktura terytorialna	01.01.2021 r. -	01.01.2020 r. -
	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	17 468 298,44	18 211 890,52
Kraj	17 468 298,44	18 211 890,52
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	1 689 316,61	2 606 488,55
Kraj	1 689 316,61	2 606 488,55
Eksport		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	19 119 787,17	20 728 248,73
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	17 430 470,56	18 147 254,43
Kraj	17 430 470,56	18 147 254,43
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 689 316,61	2 580 994,30
Kraj	1 689 316,61	2 580 994,30
Eksport		
RAZEM	19 157 615,05	20 818 379,07

Nota nr 38: Przychody zrealizowane z kontraktów długoterminowych rozliczanych zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3

Nie było kontraktów długoterminowych.

Nota nr 39: Koncentracja przychodów. Wykaz klientów, do których sprzedaż wynosi ponad 10% przychodów ze sprzedaży

Nazwa klienta	Kwota przychodów	Udział procentowy
PGD Polska	19 107 861,82	100%

Nota nr 40: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. -	01.01.2020 r. -
	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	21 958,09	6 000,00
sprzedaż nieruchomości Niegłowice	3 575,00	

sprzedaż pozostałych środków trwałych	18 443,09	6 000,00
II. Dotacje	0,00	460 636,67
dopłata do wynagrodzeń		460 636,67
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31 530,92	44 527,09
rozwiązanie odpisu na należności	31 530,92	44 527,09
IV. Inne przychody operacyjne	89 145,22	46 908,95
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	11 508,44	9 120,36
- czynsz		27 600,00
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	71 876,31	
- Rozwiązane odpisu na nieruchomości Niegłowice		
Zwrot kosztów sądowych	3 912,15	8 970,37
rozwiązanie rezerw		
pozostałe	1 848,32	1 218,22
RAZEM	142 634,23	558 072,71

Nota nr 41: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	196 120,00
odpis na nieruchomości w Niegłowicach		196 120,00
-		
-		
III. Inne koszty operacyjne	41 139,51	91 696,70
koszty sądowe	8 582,82	4 567,53
NKUP	67,22	45 204,97
zapłacone kary		
pozostałe	958,55	41 924,20
wykorzystanie odpisu na należności	31 530,92	
-		
RAZEM	41 139,51	287 816,70

Nota nr 42: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II. Odsetki:	0,00	0,00
w tym od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	0,00
w tym od jednostek powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	0,00	0,00
V. Inne:	66,45	25,18
pozostałe	66,45	25,18
-		
RAZEM	66,45	25,18

Nota nr 43: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
I. Odsetki	53 855,41	159 481,75
od pożyczki	38 534,77	141 079,33
leasing	15 320,64	18 161,42
od zobowiązań		241,00
-		
w tym dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
-		
w tym w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
-		
IV. Inne	0,20	577,00
NKUP		27,00
pozostałe	0,20	550,00
-		
RAZEM	53 855,61	160 058,75

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	53 855,41				53 855,41
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
RAZEM	53 855,41	0,00	0,00	0,00	53 855,41

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	159 481,75				159 481,75
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
RAZEM	159 481,75	0,00	0,00	0,00	159 481,75

Nota nr 44: Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	wartość	pozycja RZIS	charakter pozycji
Rodzaj przychodu:	470 000,00		
sprzedaż nieruchomości w Niegłowicach	470 000,00	DI	sprzedaż nieruchomości
Rodzaj kosztu:	0,00		

Nota nr 45: Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Spółka nie prowadzi prac badawczych.

Nota nr 46: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
Wynika finansowy brutto	236 506,93		236 506,93	429 884,70
Przychody zwolnione z opodatkowania				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				
rozwiązanie rezerw	221 120,00		221 120,00	286 000,00
rozwiązanie odpisu na należności	71 876,31		71 876,31	806 872,91
Razem	292 996,31	0,00	292 996,31	1 092 872,91
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów				
amortyzacja	116 988,35		116 988,35	126 325,20
Nkup paliwo do samochodów	16 802,88		16 802,88	13 156,61
rezerwa bilans	23 700,00		23 700,00	25 000,00
Nkup -eksploatacja samochodów osobowych	8 451,27		8 451,27	7 292,70
odpis na należności	31 530,92		31 530,92	762 445,82
760-007 nkup	0,00			268,00
780-010,780-003 nkup	0,00			502 324,97
443-007 pakiety medyczne	2 310,80		2 310,80	2 360,00
pozostałe	11 825,21		11 825,21	23 256,98
usługi prawnicze	12 000,00		12 000,00	
Razem	223 609,43	0,00	223 609,43	1 462 430,28
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				
nie zapłacony ZUS	172 247,35		172 247,35	158 952,48
nie wypłacone umowy zlecenia	5 876,00		5 876,00	
Razem	178 123,35	0,00	178 123,35	158 952,48
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				
zapłacony zus	158 952,48		158 952,48	158 179,15
zapłacone raty leasingowe	94 994,06		94 994,06	104 882,41
Razem	253 946,54	0,00	253 946,54	263 061,56
Strata z lat ubiegłych				
Rozliczenie straty z 2018 rok	91 296,86		91 296,86	695 332,99
Razem	91 296,86	0,00	91 296,86	695 332,99
Inne zmiany podstawy opodatkowania				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00	0,00	0,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		0,19	0,19	0,19
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek odroczony i inne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Przypis podatkowy				
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	4 071,53		4 071,53	4 074,16
Zmiana rezerwy na podatek odroczony	-4 071,53		-4 071,53	-4 074,16
RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS	0,00			0,00
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0,00			0,00

Nota nr 47: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W dniu 31 marca 2022 roku zawarła z PGD Polska spółka z o.o umowę dzierżawy ZCP. W związku z tym przychodem spółki od marca 2022 będzie kwota 40 tys. netto z tytułu dzierżawy ZCP.

Nota nr 48: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
1. Amortyzacja	208 311,85	238 322,30
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych		279,80
amortyzacja środków trwałych	208 311,85	238 042,50
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują:	0,00	0,00
różnice kursowe od kredytów		
różnice kursowe dotyczące leasingów		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	53 855,41	159 240,75
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	38 534,77	141 079,33
odsetki zapłacone od kredytów		
odsetki od leasingu	15 320,64	18 161,42
odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
dywidendy otrzymane		
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	108 097,88	203 615,00
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych		
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych		
przychody ze sprzedaży środków trwałych	-488 443,09	-6 000,00
wartość netto sprzedanych środków trwałych	664 596,24	
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		14 130,00
aktualizacja wartości aktywów trwałych	-68 055,27	196 120,00
likwidacja leasingu		-635,00
5. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-5 371,53	-4 074,16
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-5 371,53	-4 074,16
6. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-322,52	258 762,70
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-322,52	258 762,70
przesunięcia do/ze środków trwałych		

7.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	55 609,72	452 576,23
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	203 209,72	452 576,23
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
	korekta o dopłaty do kapitału		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych	-147 600,00	
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	471 642,48	-287 240,06
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-1 318 599,30	-2 147 240,06
	korekta o spłacony kredyt	1 990 000,00	1 860 000,00
	korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań		
	korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy		
	odpis na zobowiązania z tytułu leasingu	-235 358,84	
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu	35 600,62	
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	139 782,34	90 457,25
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	29 837,45	64 340,08
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	2 650,78	26 117,17
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych		
	odpis RMK	107 294,11	
10.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	0,00
	likwidacja środków trwałych		

INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 49: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Spółka nie zawierała takich umów.

INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 50: Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązany (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji) wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązany oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Transakcje ze stronami powiązany były zawierane na warunkach rynkowych.

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 51: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy

Grupy zawodowe	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
1 Pracownicy produkcyjni	95,00	97,00
2 Pracownicy nieprodukcyjni	5,00	8,00
Razem	100,00	105,00

Nota nr 52: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wyszczególnienie	Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.				
wynagrodzenia	198 508,80			198 508,80
wynagrodzenia z zysku				0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	198 508,80	0,00	0,00	
01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.				
wynagrodzenia	198 480,00			198 480,00
wynagrodzenia z zysku				0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	198 480,00	0,00	0,00	

POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ

Nota nr 53: Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Spółka Rovita nie przekazywała zaliczek, nie udzielała pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółki.

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ

Nota nr 54: Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	23 700,00	25 000,00

Inne usługi świadczące		
Usługi doradztwa podatkowego		
Pozostałe usługi		
Razem	23 700,00	25 000,00

Zgodnie z Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 25 listopada 2021 roku do badania sprawozdania finansowego za 2021 rok została wybrana firma PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.K z siedzibą w Warszawie, ul. Orzycka 6 lok.b, wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 477

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 55: 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

Nota nr 56: Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

W roku 2021 i 2022 Spółka otrzymała od Izby Skarbowej decyzje podtrzymujące decyzje organu I Instancji zarówno w zakresie podatku VAT za okres styczeń-sierpień 2015 jak i marzec-kwiecień 2016. Spółka od obu tych decyzji wniosła skargi do WSA, króre do dnia sporządzania sprawozdanie nie zostały rozpatrzone. W dniu 30.11.2021 roku Spółka złożyła do Sądu wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego - sanacyjnego. Jednocześnie z ostrożności procesowej w dniu 14.01.2022 roku złożony został wniosek o ogłoszenie upadłości. W marcu.2022 roku organ podatkowy II US w Tarnowie na podstawie tytułów wykonawczych zajął racunek bakowy Spółki oraz przysługującej jej należności. co uniemożliwia bieżące regulowanie zobowiązań.

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 57: 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

Wyszczególnienie	Wpływy na sumę bilansową	Wpływy na wynik lat poprzednich	Wpływ na wynik roku bieżącego
1 Odpis na środki trwałe	261 134,20		
2 Odpis na RMK	107 294,11		
3 Wyksięgowanie aktywów i zobowiązań z tyt. Leasingu finansowego zgodnie z KRS 14	235 358,84		
4 Usunięcie z bilansu „środków w leasingu	237 363,33		

Spółka na dzień bilansowy zastosowała zapisy art. 29.1 UoR tj. wycena aktywów jednostki następuje po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W tym przypadku spółka jest obowiązana utworzyć rezerwę na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności.

Nota nr 58: Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie wystąpiły.

INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPODARSTWA

Nota nr 59: Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w którym nastąpiło połączenie

W roku 2021 nie było połączenia spółek.

INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 61: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Sprzedaż	Zakupy
	stan na 31.12.2021 r.		za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	
PGD Polska	3 724,69	263 456,64	19 107 861,82	486 688,83
Nesbru		430 000,00	11 925,25	
	stan na 31.12.2020 r.		za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	
PGD Polska		2 027 688,90	20 715 459,37	551 411,64
Nesbru	2 522,89		12 789,36	

Nota nr 62: Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji. Dla jednostek nie sporządzających skonsolidowanego sprawozdania finansowego informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji.

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Nota nr 63: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nazwa spółki: ICG Invest spółka z o.o
Siedziba: Wrocław, ul. Paprotna 3
Miejsce publikacji sprawozdania: Jednostka dominująca w latach poprzednich nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 64: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nazwa spółki: PGD Polska spółka z o.o
Siedziba: Poznań, ul. Sycowska 40
Miejsce publikacji sprawozdania: Jednostka dominująca w latach poprzednich nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 65: Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 66: Zbycie akcji własnych

Nie nastąpiło zbycie akcji własnych.

Nota nr 67: Umorzenie akcji własnych
Nie wystąpiło.

Nota nr 68: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

W związku z decyzjami Urzędu Skarbowego które określają do zapłaty podatek VAT w kwocie ponad 14 mln zł należności głównej oraz około 4 mln odsetek istnieje realne ryzyko występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. Spółka złożyła wniosek zarówno o ogłoszenie restrukturyzacji jak i upadłości. Z związku ze złożeniem wniosku o restrukturyzację Sąd wyznaczył Tymczasowego Nadzorcę Sądowego celem zabezpieczenia majątku. Do dnia sporządzenia sprawozdania wnioski te nie zostały rozpatrzone przez Sąd.

Nota nr 69: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym			
- kredyty			
- pożyczki			
- zobowiązania wekslowe			
- pozostałe	leasing	235 358,84	raty miesięczne kapitał plus odsetki

Nota nr 70: Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej
Nie dotyczy

Nota nr 71: Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych
Nie dotyczy

Nota nr 72: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
leasing	235 358,84	2019	5%	ryzyko zmiany przepływów

Nota nr 73: Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Nota nr 74: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
Stan na BO	1 460 000,00	1 460 000,00
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Stan na BZ	1 460 000,00	1 460 000,00