

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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 31.12.2021 r.	0,00	0,00	815 678,19	0,00	815 678,19
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
- leasing					0,00
- przemieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
- nabycia spółki zależnej					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- likwidacja					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	815 678,19	0,00	815 678,19
Umorzenie					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	815 678,19	0,00	815 678,19
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja					0,00
- przemieszczenie					0,00
- nabycia spółki zależnej					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	815 678,19	0,00	815 678,19
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-					0,00
-					0,00
-					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie					0,00
- wykorzystanie					0,00
-					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:
Nie dokonano odpisów aktualizujących.

Nota nr 2: Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

GK Rovita S.A nie prowadziła prac rozwojowych.

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 3: Zmiana stanu środków trwałych

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
Wartość brutto						
BZ 31.12.2021 r.	0,00	444 783,00	876 932,91	439 771,06	598 159,87	2 359 646,84
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup						0,00
- leasing						0,00
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- ujawnienia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- wycena zmniejszenie wartości						0,00
- likwidacja						0,00
- inne (wykup po leasingu)						0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	444 783,00	876 932,91	439 771,06	598 159,87	2 359 646,84
Umorzenie						
BZ 31.12.2021 r.	0,00	214 166,06	801 854,74	439 651,62	540 513,95	1 996 186,37
Zwiększenia:	0,00	44 478,36	22 068,51	28 378,66	16 395,92	111 321,45
- amortyzacja		44 478,36	22 068,51	28 378,66	16 395,92	111 321,45
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- wycena zmniejszenie wartości						0,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	258 644,42	823 923,25	468 030,28	556 909,87	2 107 507,82
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2021 r.	0,00	208 377,76	52 756,44	0,00	0,00	261 134,20
Zwiększenia:	0,00	0,00	253,22	0,00	0,00	253,22
odpis z tytułu braku kontynuacji działalności			253,22			253,22
-						0,00
-						0,00
Zmniejszenia:	0,00	22 239,18	0,00	28 259,22	0,00	50 498,40
- rozwiązanie						0,00
- wykorzystanie		22 239,18		28 259,22		50 498,40
- inne (wykup po leasingu)						0,00

Niedomice, ul. Niedomicka 2

Dodatkowe informacje i objaśnienia

BZ 31.12.2022 r.	0,00	186 138,58	53 009,66	-28 259,22	0,00	210 889,02
Wartość netto						
BZ 31.12.2021 r.	0,00	22 239,18	22 321,73	119,44	57 645,92	102 326,27
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	41 250,00	41 250,00

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

W księgach spółki Rovita skorygowano wartość środków trwałych w związku z ogłoszeniem upadłości, zgodnie z KRS nr 14. Wyceny dokonano w związku z brakiem możliwości kontynuowania działalności.

Nota nr 4: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

GK Rovita nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto

Nota nr 5: Wartość nieamortyzowanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

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
Wartość z umowy						
31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Niedomice, ul. Niedomicka 2						0,00
...						0,00
...						0,00
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
...						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 6: Środki trwałe w budowie

GK Rovita nie posiada środków trwałych w budowie

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe**Nota nr 7: Zmiana stanu należności długoterminowych**

GK Rovita nie posiada należności długoterminowych

Nota nr 8: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Nie dokonano odpisów aktualizujących należności.

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe**Nota nr 9: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych**

GK Rovita nie posiada inwestycji długoterminowych.

Nota nr 10: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych i w pozostałych jednostkach

Nie dotyczy

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**Nota nr 11: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Tytuł ujemnej różnicy przejściowej	31.12.2021 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2022 r.
- od zdarzeń odznaczonych na wynik finansowy okresu					
nie zapłacony zus	173 575,13	196 454,54			370 029,67
odpis aktualizujący należności	502 154,73			38 053,33	464 101,40
rezerwa urlopy	133 100,00			133 100,00	0,00
rezerwa odpisy emerytalne	54 000,00			54 000,00	0,00
rezerwa badanie bilansu	23 700,00			23 700,00	0,00
odpis aktualizujący nieruchomości					0,00
nie wypłacone umowy zlecenia	5 876,00			5 876,00	0,00
					0,00
					0,00
					0,00
- od zdarzeń odznaczonych na wynik finansowy lat ubiegłych					
					0,00
					0,00
					0,00
- od zdarzeń odznaczonych na inne pozycje kapitału własnego					
Odpis na składniki majątku z tytułu braku kontynuacji działalności		370 432,80		90 050	280 382,80
					0,00
					0,00
RAZEM	892 405,86	566 887,34	0,00	344 779,33	1 114 513,87
stawka podatkowa	19%				19%
aktywo na podatek odroczoney	239 939,11				211 758,00
odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	239 678,90				211 758,11
Aktywo na podatek odroczoney	260,21				

Nota nr 12: 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	500 813,10	211 758,11	1 457,28	288 466,81	422 647,12
2	Długoterminowe aktywa finansowe					0,00

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy**Nota nr 13: Zapasy**

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
---------------	-----------	-------------------------------	-----------------	--------	---------------------------	-------

Wartość brutto						
31.12.2021 r.	4 012,78					4 012,78
31.12.2022 r.				35 042,64		35 042,64
Odpisy aktualizujące						
31.12.2021 r.						0,00
Zwiększenia						0,00
Wykorzystanie						0,00
Zmniejszenia						0,00
31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa						
31.12.2021 r.	4 012,78	0,00	0,00	0,00	0,00	4 012,78
31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	35 042,64	0,00	35 042,64

Nota nr 14: Zapasy według okresów zalegania (wg stanu na 31.12.2022 r.)

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
Materiały (brutto)	35 042,64				35 042,64
Materiały (odpisy)					0,00
Materiały netto	35 042,64	0,00	0,00	0,00	35 042,64
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

Nie dokonano odpisów aktualizujących materiały.

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 15: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	31.12.2022 r.			31.12.2021 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1. Od jednostek powiązanych	306 931,52	0,00	306 931,52	385 476,73	0,00	385 476,73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	49 823,43	0,00	49 823,43	385 476,73	0,00	385 476,73
- do 12 miesięcy	49 823,43		49 823,43	385 476,73		385 476,73
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne	257 108,09		257 108,09			0,00
2. Należności 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, 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
3. Należności od pozostałych jednostek	958 132,10	522 160,53	435 971,57	969 242,53	568 593,10	400 649,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	609 184,08	522 160,53	87 023,55	711 572,52	568 876,73	152 695,79
- do 12 miesięcy	609 184,08	522 160,53	87 023,55	711 572,52	568 876,73	152 695,79
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 840,75		17 840,75	87 745,29		87 745,29
c) inne	331 107,27		331 107,27	169 924,72	9 716,37	160 208,35
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	1 265 063,62	522 160,53	742 903,09	1 354 719,26	568 593,10	786 126,16

Nota nr 16: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2022 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)	49 823,43					49 823,43
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	49 823,43	0,00	0,00	0,00	0,00	49 823,43
Pozostałe (brutto)	257 108,09					257 108,09
Pozostałe (odpisy)						0,00
Pozostałe (netto)	257 108,09	0,00	0,00	0,00	0,00	257 108,09
- 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
Pozostałe (brutto)						0,00
Pozostałe (odpisy)						0,00
Pozostałe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	52 764,23	31 854,95	1 456,52		523 108,38	609 184,08
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					522 160,53	522 160,53
Z tytułu dostaw i usług (netto)	52 764,23	31 854,95	1 456,52	0,00	947,85	87 023,55
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
Pozostałe (brutto)	17 840,75		331 107,27			348 948,02
Pozostałe (odpisy)						0,00
Pozostałe (netto)	17 840,75	0,00	331 107,27	0,00	0,00	348 948,02

Nota nr 17: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	pozostałe należności od jednostek powiązanych	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
31.12.2021 r.	0,00		558 876,73	9 716,37	0,00	568 593,10
Zwiększenia:	0,00	0,00	1 337,13	0,00	0,00	1 337,13
- z działalności operacyjnej			1 337,13			1 337,13
- z działalności finansowej						0,00
- przemieszczenia						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	38 053,33	9 716,37	0,00	47 769,70
Rozwiązanie:	0,00	0,00	36 596,05	0,00	0,00	36 596,05
- z działalności operacyjnej			36 596,05			36 596,05
- z działalności finansowej						0,00
Wykorzystanie			1 457,28	9 716,37		11 173,65

Przemieszczenia						0,00
31.12.2022 r.	0,00	0,00	522 160,53	0,00	0,00	522 160,53

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

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

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 18: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

GK nie posiada takich aktywów.

Nota nr 19: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:		459 362,62	293 107,78
1. Kasa			
Rachunek w banku Santander Bank		156 088,69	18 339,68
Rachunek w banku PKO BP		303 118,11	274 768,10
w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT		155,82	155,82
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		459 362,62	293 107,78
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
dodatnie różnice kursowe			
ujemne różnice kursowe			
7. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)		459 362,62	293 107,78

Nota nr 20: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

W księgach rachunkowych spółki Rovita na koniec roku figurują RMK w kwocie 36670,48 zł, na które został zrobiony odpis aktualizujący i kwota ta została przeniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny.

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 21: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

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	10 000 000,00	10 000 000,00	aport	2 006	2 006
2	Seria B	zwykłe	1 309 000,00	1 309 000,00	aport	2 006	2 006
3	Seria C	zwykłe	1 242 000,00	1 242 000,00	gotówka	2 007	2 007
4	Seria E	zwykłe	686 600,00	686 600,00	gotówka	2 009	2 009
5	Seria F	zwykłe	400 000,00	400 000,00	gotówka	2 010	2 010
Kapitał razem			13 637 600,00	13 637 600,00	X	X	X

Nota nr 22: Struktura własnościowa kapitału jednostki dominującej oraz liczba i wartość nominalna akcji (udziałów) na 31.12.2022 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%
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

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 23: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Z tytułu dostaw i usług,:	4 347,83	267 146,64
- do 12 miesięcy	4 347,83	267 146,64
- powyżej 12 miesięcy		
Inne	1 423 224,53	0,00
Zobowiązania do PGD	923 224,53	
Zobowiązanie do Nesbru z tytułu spłaty pożyczki	500 000,00	
Razem	1 427 572,36	267 146,64

Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	4 347,83	67 939,98	199 206,66			
Inne	1 423 224,53				1 423 224,53	
Razem	1 427 572,36	67 939,98	199 206,66	0,00	1 423 224,53	0,00

Nota nr 25: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Z tytułu leasingu		
Z tytułu dostaw i usług:	109 036,06	925 000,21
- do 12 miesięcy	109 036,06	925 000,21
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	624 682,67	544 871,13
Podatek dochodowy osób prawnych	73 784,00	
Podatek dochodowy osób fizycznych US		57 393,00

Podatek od dywidendy			
Podatek VAT	153 510,00		145 623,00
Podatek VAT należny			
Ubezpieczenia społeczne	370 029,67		341 855,13
Ubezpieczenia zdrowotne			
Fundusz pracy			
PFRON			
FGSS			
Oplaty za ochronę środowiska			
Z tytułu wynagrodzeń	140 708,10		346 167,49
wynagrodzenia za XII	140 708,10		346 167,49
Inne	132,63		7 091,14
pozostałe	132,63		7 091,14
Razem	874 559,46		1 823 129,97

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

Wyszczególnienie	31.12.2022 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:	109 036,06	45 043,46	5 435,61	5 640,25	52 916,74	
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00					
Zobowiązania wekslowe	0,00					
Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	624 682,67	27 359,00			597 323,67	
Z tytułu wynagrodzeń	140 708,10					140 708,10
Inne	132,63					132,63
Razem	874 559,46	72 402,46	5 435,61	5 640,25	791 081,14	0,00

Nota nr 26: Zobowiązania warunkowe, w tym również z tytułu udzielonych przez jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń

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 8 mln zł. Od wszystkich decyzji Spółka Rovita wniosła skargi do WSA. W dniu 11 października 2022 roku oraz 18 stycznia 2023 roku WSA oddalił obydwie decyzje. Postanowienia nie są prawomocne.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 27: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się do siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2022 r. - 31.12.2022	01.01.2021 r. - 31.12.2021
	r.	r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług:	7 202 281,29	17 470 930,74
- Sprzedaż usług logistyczno-magazynowych	2 627 427,56	11 803 749,11
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów:	4 574 853,73	5 667 181,63
- ze sprzedaży towarów	4 574 853,73	5 667 181,63
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	6 532 019,93	22 277 874,74
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług	2 602 785,66	19 119 787,17
- sprzedaż towarów	3 929 234,27	3 158 087,57
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	11 777 135,02	23 138 112,37

Struktura terytorialna	01.01.2022 r. - 31.12.2022	01.01.2021 r. - 31.12.2021
	r.	r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem:	7 202 281,29	17 470 930,74
Kraj	2 627 427,56	17 470 930,74
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem:	4 574 853,73	5 667 181,63
Kraj	4 574 853,73	5 667 181,63
Eksport		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	6 532 019,93	22 277 874,74
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	2 602 785,66	19 119 787,17
Kraj	2 602 785,66	19 119 787,17
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 929 234,27	3 158 087,57
Kraj	3 929 234,27	3 158 087,57
Eksport		
RAZEM	7 202 281,29	23 138 112,37

Nota nr 28: Przychody zrealizowane z kontraktów długoterminowych rozliczanych zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3

Nie było kontraktów długoterminowych.

Nota nr 29: Koncentracja przychodów. Wykaz klientów, do których sprzedaż wynosi ponad 10% przychodów ze sprzedaży

Nazwa klienta	Kwota przychodów	Udział procentowy
PGD Polska	7 185 796,98	100%

Nota nr 30: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nazwa klienta	Kwota przychodów	Udział procentowy
Pgd Polska	7 185 796,98	100%

Nota nr 31: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022	01.01.2021 r. - 31.12.2021
	r.	r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	21 958,09

-zbycie niefinansowych aktywów trwałych		21 958,09
II. Dotacje	0,00	0,00
dofinansowanie do wynagrodzeń		
-		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36 596,05	106 864,77
rozwiązanie odpisu na należności	36 596,05	106 864,77
IV. Inne przychody operacyjne	237 466,80	17 281,58
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania		11 508,44
- czynsz		
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	3 987,47	
- Rozwiązane rezerw	210 800,00	
zwrot kosztów sądowych	15 239,08	3 912,15
pozostałe	7 440,25	1 860,99
RAZEM	274 062,85	146 104,44

Nota nr 32: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
-		
-		
-		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	5 518,78
odpis na nieruchomości w Niegłowicach		
odpis na należności		5 518,78
-		
-		
III. Inne koszty operacyjne	543 937,19	41 737,08
Poniesione kary, grzywny, szkody, koszty sądowe	77 115,05	8 582,82
NKUP	506,32	67,22
Pozostałe	4 858,54	1 556,12
wykorzystanie odpisu na należności	1 457,28	31 530,92
odpis udziały w Nesbru	460 000,00	
Pozostałe		
RAZEM	543 937,19	47 255,86

Nota nr 33: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 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:	8 270,36	176,44
bankowe	8 270,36	176,44
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:	0,00	66,45
pozostałe		66,45
RAZEM	8 270,36	242,89

Nota nr 34: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I. Odsetki	8 184,34	53 855,41
od pożyczki		38 534,77
leasing	8 184,34	15 320,64
odsetki od zobowiązań		
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	877,51	245,20
NKUP		0,20
pozostałe	877,51	245,00
RAZEM	9 061,85	54 100,61

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane 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	8 184,34				8 184,34
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
RAZEM	8 184,34	0,00	0,00	0,00	8 184,34

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2021 r. - 01.01.2021 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane 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

Nota nr 35: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Wynika finansowy brutto	185 757,7		185757,71	378 875,4
Przychody zwolnione z opodatkowania				
rozwiązanie rezerw	210 800,00		210 800,00	221 120,00
rozwiązanie odpisu na należności	37 867,35		37 867,35	75 333,85
	0,00			
	0,00			
	0,00			
Razem	248 667,35	0,00	248 667,35	296 453,85
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów				
amortyzacja	32 823,28		32 823,28	116 988,35
nkup paliwo do samochodów osobowych	8 086,68		8 086,68	16 802,88
rezerwa bilans	0,00			23 700,00
nkup - eksploatacja samochodów osobowych	1 692,45		1 692,45	8 451,27
odpis na należności	460 000,00		460 000,00	37 049,70
760-009 nkup	880,82		880,82	597,57
760-010 nkup, 760-003 odpis na nieruchomości inwestycyjne	2 611,02		2 611,02	
pakiety medyczne	381,60		381,60	2 310,80
pozostałe	5 350,43		5 350,43	12 370,21
usługi prawnicze	0,00			12 000,00
Razem	511 826,28	0,00	511 826,28	230 270,78
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				
nie zapłacony ZUS	370 029,67		370 029,67	172 247,35
	0,00			5 876,00
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
Razem	370 029,67	0,00	370 029,67	178 123,35
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				
zapłacony ZUS	172 247,35		172 247,35	158 952,48
wypłacone umowy zlecenia	0,00			
zapłacone raty leasingowe	25 651,08		25 651,08	94 994,06
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
Razem	197 898,43	0,00	197 898,43	253 946,54
Strata z lat ubiegłych				
Rozliczenie straty z 2018	273 857,04		273 857,04	91 296,86
	0,00			
	0,00			
	0,00			
Razem	273 857,04	0,00	273 857,04	91 296,86
Inne zmiany podstawy opodatkowania				
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	347 190,84	0,00	347 190,84	-47 545,41
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		0,19	0,19	0,19
Podatek dochodowy	65 966,00	0,00	65 966,00	0,00
Podatek odroczony i inne:	0,00			0,00
Przypis podatkowy				
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczony	260,21			
Zmiana rezerwy na podatek odroczony	-260,21			
RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS	65 966,00			0,00
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego:	0,00			0,00

Nota nr 36: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie było działalności zaniechanej.

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota nr 37: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
1	Zysk/strata mniejszości	0,00	0,00
	zyski mniejszości		
	straty mniejszości		
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	zyski z wyceny MPW		
	straty z wyceny MPW		
3	Amortyzacja	111 321,45	208 311,85
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych		
	amortyzacja środków trwałych	111 321,45	208 311,85
4	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	7 988,18	53 855,41
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		38 534,77
	odsetki zapłacone od kredytów		
	odsetki otrzymane		
	odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
	odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
	odsetki od leasingu	7 988,18	15 320,64
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
	odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
5	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-460 000,00	108 097,88
	przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych		
	wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych		
	przychody ze sprzedaży środków trwałych		-19 966,85
	wartość netto zlikwidowanych środków trwałych		
	Koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych		
	aktualizacja wartości aktywów trwałych	-460 000,00	128 064,73
	likwidacja leasingu		
6	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-211 060,21	-5 371,53
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-211 060,21	-5 371,53
7	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	4 012,78	-322,52
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	4 012,78	-322,52
	przesunięcia do/ze środków trwałych		
8	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-219 371,45	6 287,35
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-219 371,45	6 287,35
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
	korekta spłata pożyczki przez Nesbru		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
9	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	68 676,14	554 446,12
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	113 025,06	-1 383 395,66
	korekta o zmianę zobowiązań leasingowych	-70 000,00	35 600,62
	korekta z tytułu spłaty pożyczki		1 990 000,00
	Odsetki od pożyczek zapłacone w roku obrotowym ale naliczone na BO		
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		147 600,00
	korekta o zobowiązania leasingowe	25 651,08	-235 358,84
10	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	260,21	139 782,34
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	260,21	139 782,34
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów		
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych		
11	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	0,00
	otrzymana darowizna		
	Dotacje otrzymane rozliczone w całości przez wynik		

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

Nota nr 38: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej

GK nie zawierała takich umów.

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

Nota nr 39: Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostki Grupy Kapitałowej na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanyymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji)

Nie było takich transakcji.

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 40: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną

Grupy zawodowe		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
1	Pracownicy produkcyjni		97,00

2	Pracownicy nieprodukcyjni		8,00
	Razem	0,00	105,00

GK Rovita nie zatrudniała pracowników.

Nota nr 41: 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
01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.					
1	wynagrodzenia	198 508,80			198 508,80
2	wynagrodzenia z zysku				0,00
3	emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
4	zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
	Razem	198 508,80	0,00	0,00	
01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.					
1	wynagrodzenia	198 480,00			198 480,00
2	wynagrodzenia z zysku				0,00
3	emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
4	zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
	Razem	198 480,00	0,00	0,00	198 480,00

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

Nota nr 42: 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

Spółki z GK nie przekazywały zaliczek, nie udzielały pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i administrujących spółek.

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

Nota nr 43: Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej

Wyszczególnienie		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
1	Obowiązkowe badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej		25 000,00
2	Inne usługi poświadczające		
3	Usługi doradztwa podatkowego		
4	Pozostałe usługi		
	Razem	0,00	25 000,00

Ze względu na ogłoszenie upadłości Spółki Rovita sprawozdanie finansowe za 2022 rok nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 44: 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 wystąpiły.

Nota nr 45: Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

Nota nr 46: Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Spółka Rovita wniosła skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie w związku z wydanymi przez Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno Skarbowego dwóch decyzji podatkowych, w których dokonano ustaleń w zakresie rozliczenia podatku od towarów i usług tj.:

1/ Decyzja z dnia 04.12.2020 roku nr 358000-CKK2-1.4103.42020.38 w podatku od towarów i usług za okres od stycznia do sierpnia 2015 roku na kwotę 9 172 345,00 zł (dalej jako Decyzja I) - w postępowaniu przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym w Krakowie, prowadzonym do sygn. akt: I SA/Kr 249/22 w dniu 18.01.2023 roku wydany został wyrok uchylający decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie nie jest prawomocny w sądownoadministracyjnym toku instancji.

2/ Decyzja z dnia 14.12.2020 roku nr 358000-CKK2-14103.3.2020.33 w podatku od towarów i usług VAT za okres od marca do kwietnia 2016 roku na kwotę 5 811 466,00 zł (dalej jako: Decyzja II) - w postępowaniu przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym w Krakowie, prowadzonym do sygn. akt: I SA/Kr 551/22 w dniu 11.10.2022 roku wydany został wyrok uchylający decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Krakowie z dnia 23.02.2022 roku, znak: 1201-IOP2-3.4103.6.2021.35 , utrzymująca w mocy Decyzję II. Wyrok nie jest prawomocny w sądownoadministracyjnym toku instancji.

W dniu 27.02.2023 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych postanowieniem wydanym do sygn.akt : KR15/GU/93/2022 ogłosił upadłość Spółki Rovita (pkt1) i wyznaczył Syndykiem masy upadłości spółkę Alerion sp. z o.o z siedzibą w Krakowie (pkt. 7)

Ponadto w pkt 2 postanowienia Sąd upadłościowy zatwierdził warunki sprzedaży przedsiębiorstwa Upadłego - na rzecz Atu Invest sp. z o.o w Świdnicy (KRS 0000981702) za cenę w kwocie 641 000 zł (słownie: sześćset czterdzieści jeden tysięcy złotych, zero groszy).

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 47: Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze skonsolidowanym sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie wystąpiły.

INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPODARZYCH

Nota nr 48: Informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w którym nastąpiło połączenie

Nie było połączenia spółek.

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nota nr 49: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

GK nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć.

INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTAKI POWIĄZANYMI

Nota nr 50: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

	Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		31.12.2022 r.		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	
1	PDG Polska	385 476,73	267 146,64	22 277 874,74	502 688,83
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

Nota nr 51: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Grupa

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

Nota nr 52: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi Grupa jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa wyżej

Nazwa spółki: PGD Polska
 Siedziba: Poznań, ul. Sycowska 10
 Miejsce publikacji sprawozdania: W latach poprzednich jednostka nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 53: Zbycie akcji własnych

Nie wystąpiło zbycie akcji własnych.

Nota nr 54: Umorzenie akcji własnych

Nie wystąpiło umorzenie akcji własnych.

Nota nr 55: 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 spółki Rovita. Spółka Rovita złożyła wniosek zarówno o ogłoszenie restrukturyzacji jak i upadłości. W związku ze złożeniem wniosku o restrukturyzację Sąd wyznaczył Tymczasowego Nadzorcę Sądowego celem zabezpieczenia majątku. Do dnia sporządzania sprawozdania wnioski te nie zostały rozpatrzone przez Sąd.

Nota nr 56: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej

Zajęcie rachunku bankowego oraz wiarytelności przysługujących Spółce Rovita przez Urząd Skarbowy uniemożliwiły prowadzenia działalności gospodarczej. Spółka Rovita oczekuje na rozpatrzenie przez Sąd wniosku o restrukturyzację. Jeżeli Sąd odrzuci wniosek o restrukturyzację Spółka Rovita będzie musiała ogłosić upadłość co będzie istotne dla całej Grupy.

Nota nr 57: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Nie dotyczy.

Nota nr 58: Charakterystyka instrumentów finansowych

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

Nota nr 59: Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Nota nr 60: Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Nie dotyczy

Nota nr 61: 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. Grupa nie wymaga zabezpieczenia kredytowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.