

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.			368 286,45		368 286,45
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	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	368 286,45	0,00	368 286,45
Umorzenie					
BZ 31.12.2021 r.			368 286,45		368 286,45
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	0,00	0,00	0,00
- likwidacja					0,00
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	368 286,45	0,00	368 286,45
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2021 r.					0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-					0,00
-					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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.

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 31.12.2021 r.		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 (cesja PGD)						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.		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
#NAZWA?						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.		208 377,76	52 756,44			261 134,20
Zwiększenia:	0,00	0,00	253,22	0,00	0,00	253,22
- wycena			253,22			253,22
-						0,00
Zmniejszenia:	0,00	22 239,18	0,00	28 259,22	0,01	50 498,41
- rozwiązanie						0,00
- wykorzystanie		22 239,18		28 259,22	0,01	50 498,41
-						0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	186 138,58	53 009,66	-28 259,22	-0,01	210 889,01
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	41 250,01	41 250,01

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

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

Nota nr 3: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Nota nr 4: Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych 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
Wartość z umowy						
BZ 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
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
						0,00

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

Nota nr 5: Środki trwałe w budowie

Spółka nie posiada środków trwałych w budowie.

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Nota nr 6: Zmiana stanu należności długoterminowych

Spółka nie posiada należności długoterminowych.

Nota nr 7: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Nie dokonano odpisów aktualizujących należności długoterminowe

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 8: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
BZ 31.12.2021 r.			1 860 000,00		1 860 000,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
- przekwalifikowanie					0,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przekwalifikowanie					0,00
...					0,00
...					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	1 860 000,00	0,00	1 860 000,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2021 r.			1 400 000,00		1 400 000,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	460 000,00	0,00	460 000,00
amortyzacja					0,00
odpis aktualizujący			460 000,00		460 000,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż					0,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego					0,00
...					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	1 860 000,00	0,00	1 860 000,00
Wartość bilansowa					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	460 000,00	0,00	460 000,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przyczyny dokonania aktualizacji wyceny, w tym odpisów aktualizujących:

Na dzień 31.12.2022 roku dokonano odpisu aktualizującego udziały w spółce Nesbru spółka z o.o., w kwocie 460 000 zł czyli do 100 % ich wartości. Odpisu dokonano na podstawie "Opisu i oszacowania składników majątku objętych wnioskiem o zatwierdzenie warunków sprzedaży w postępowaniu o ogłoszenie upadłości w trybie przygotowanej likwidacji (PRE-PAC). W opracowaniu tym wartość udziałów została wyceniona na 1 zł, natomiast wartość rynkowa z uwzględnieniem dyskonta z tytułu wymuszonego charakteru sprzedaży na 0,75 zł.

Nota nr 9: 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 31.12.2021 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 31.12.2022 r.	1 860 000,00	0,00	0,00	0,00	1 860 000,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2021 r.	1 400 000,00				1 400 000,00
Zwiększenia:	460 000,00	0,00	0,00	0,00	460 000,00
odpis	460 000,00				460 000,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpis					0,00
BZ 31.12.2022 r.	1 860 000,00	0,00	0,00	0,00	1 860 000,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2021 r.	460 000,00	0,00	0,00	0,00	460 000,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2021 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 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2021 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 31.12.2022 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
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2021 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 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2021 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 31.12.2022 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 aktualizacji wyceny, w tym odpisów aktualizujących:

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

Nota nr 10: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2022 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	0,00	1 860 000,00	690 698,29	279 978,60
	RAZEM			0,00	1 860 000,00		

Nota nr 11: 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 12: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł ujemnej różnicy przejściowej	BZ 31.12.2021 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	BZ 31.12.2022 r.
- od zdarzeń odnoszonych 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 na urlopy	133 100,00			133 100,00	0,00
rezerwa na odporowy 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
umowy zlecenia	5 876,00			5 876,00	0,00
- 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	370 433,00			90 050	280 383,00
					0,00
					0,00
RAZEM	1 262 838,86	196 454,54	0,00	344 779,33	1 114 514,07
stawka podatkowa	19%				19%
aktywno na podatek odroczoney	239 939,11				211 758,11
odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	239 678,90				211 758,11
Aktywno na podatek odroczoney	260,21				0,00

Nota nr 13: 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	dlugoterminowe aktywa niefinansowe	500 813,10	211 758,11	1 457,28	288 466,81	422 647,12
2	dlugoterminowe aktywa finansowe	1 400 000,00	460 000,00			1 860 000,00

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 14: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
BZ 31.12.2021 r.	4 012,78					4 012,78
BZ 31.12.2022 r.						0,00
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2021 r.						0,00
Zwiększenia						0,00
Wykorzystanie						0,00
Zmniejszenia						0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa						
BZ 31.12.2021 r.	4 012,78	0,00	0,00	0,00	0,00	4 012,78
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 15: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2022 r.			Stan na 31.12.2021 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych	58 585,33	0,00	58 585,33	3 724,69	0,00	3 724,69
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	58 585,33	0,00	58 585,33	3 724,69	0,00	3 724,69
- do 12 miesięcy	58 585,33		58 585,33	3 724,69		3 724,69
- 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:	805 266,95	464 101,40	341 165,55	678 809,47	502 154,73	176 654,74
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	465 427,66	464 101,40	1 326,26	590 808,49	502 154,73	88 653,76
- do 12 miesięcy	465 427,66	464 101,40	1 326,26	590 808,49	502 154,73	88 653,76
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8 732,02		8 732,02	75 704,25		75 704,25
c) inne	331 107,27		331 107,27	12 296,73		12 296,73
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	863 852,28	464 101,40	399 750,88	682 534,16	502 154,73	180 379,43

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)	58 585,33					58 585,33
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	58 585,33		0,00	0,00	0,00	58 585,33
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)			1 326,26		464 101,40	465 427,66
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					464 101,40	464 101,40
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	1 326,26	0,00	0,00	1 326,26
Należności podatkowe (brutto)	8 732,02					8 732,02
Należności podatkowe (odpisy)						0,00
Należności podatkowe (netto)	8 732,02	0,00	0,00	0,00	0,00	8 732,02
Inne (brutto)			331 107,27			331 107,27
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	331 107,27	0,00	0,00	331 107,27
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 17: 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 31.12.2021 r.	0,00	0,00	502 154,73		0,00	502 154,73
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	38 053,33	0,00	0,00	38 053,33
Rozwiązanie w tym:	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				1 457,28
Przemieszczenia							0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	464 101,40	0,00	0,00	0,00	464 101,40

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)

Spółka nie posiada krótkoterminowych aktywów finansowych

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

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:		156 244,51	18 339,68
Kasa			
Rachunek w banku Santander Bank		156 088,69	18 183,86
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		156 244,51	18 339,68
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)		156 244,51	18 339,68

Nota nr 20: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
Oplacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe		
Remont magazynu		
Oplacone z góry prenumeraty		
Odpis		
Razem	0,00	0,00

W księgach rachunkowych na koniec roku figurują RMK w kwocie 36 670,48 zł, na krótko 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

Lp.	Serial/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	zwykle	1 309 000	1 309 000,00	aport	2 006	2 006
3	Seria C	zwykle	1 242 000	1 242 000,00	gotówka	2 007	2 007
4	Seria E	zwykle	686 600	686 600,00	gotówka	2 009	2 009
5	Seria F	zwykle	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 22: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych 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%
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 23: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wartość
I Zysk / strata netto	-160 087,89
II Podział zysku / pokrycie straty	0,00
1 Przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych	
III Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	-160 087,89

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 24: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł dodatniej różnicy przejściowej	BZ 31.12.2021 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	BZ 31.12.2022 r.
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy okresu					
przyspieszona amortyzacja leasing	1 369,53			1 369,53	0,00
					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	1 369,53	0,00	0,00	1 369,53
stawka podatkowa		19%			0,19
	REZERWA NA PODATEK ODROZCZONY	260,21			0,00

Nota nr 25: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
BZ 31.12.2021, 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		54 000,00	133 100,00		187 100,00
BZ 31.12.2022, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe					0,00

Na dzień 31.12.2022 rok rezerwy dotyczące odpraw emerytalnych i nie wykorzystanych urlopów zostały rozwiązane ze względu na brak zatrudnionych pracowników.

Nota nr 26: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	Badanie bilansu	Inne	Razem
BZ 31.12.2021, w tym:			23 700,00		23 700,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			23 700,00		23 700,00
Zwiększenia					0,00
Wykorzystanie			23 700,00		23 700,00
Rozwiązanie					0,00
BZ 31.12.2022, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe					0,00

Nota nr 27: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Nota nr 28: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2022 r.	BZ 31.12.2021 r.
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	657,83	263 456,64
- do 12 miesięcy	657,83	263 456,64
- powyżej 12 miesięcy		
Inne	1 423 224,53	430 000,00
zobowiązania do Nesbru z tytułu spłaty pożyczki	430 000,00	430 000,00
Pożyczka od Nesbru	70 000,00	
zobowiązania PGD	923 224,53	
Razem	1 423 882,36	693 456,64

Wyszczególnienie	BZ 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	657,83					657,83
Inne	1 423 224,53					1 423 224,53
Razem	1 423 882,36	0,00	0,00	0,00	0,00	1 423 882,36

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, oraz kwota 70 000 zł stanowiąca pożyczkę od spółki Nesbru

Nota nr 29: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2022 r.	BZ 31.12.2021 r.
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu leasingu		
.....		
Z tytułu dostaw i usług:	66 648,89	528 426,19
- do 12 miesięcy	66 648,89	528 426,19
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	597 323,67	540 529,13
z tytułu ZUS	370 029,67	341 855,13
z tytułu podatku dochodowego	73 784,00	57 393,00
z tytułu VAT	153 510,00	141 281,00
Z tytułu wynagrodzeń	140 708,10	346 167,49
wynagrodzenia	140 708,10	346 167,49
Inne	132,63	7 091,14
Pozostałe	132,63	7 091,14
...		
.....		
Razem	804 813,29	1 422 213,95

Wyszczególnienie	BZ 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:	66 648,89	2 656,29	5 435,61	5 640,25	52 916,74	
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00					
Zobowiązania wekslowe	0,00					

Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	597 323,67				597 323,67	
Z tytułu wynagrodzeń	140 708,10				140 708,10	
Inne	132,63				132,63	
Razem	804 813,29	2 656,29	5 435,61	5 640,25	791 081,14	0,00

Nota nr 30: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Zobowiązania leasingowe płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat		Wartość bieżąca minimalnych opłat	
	BZ 31.12.2022 r.	BZ 31.12.2021 r.	BZ 31.12.2022 r.	BZ 31.12.2021 r.
do 1 roku		60 945,83		60 945,83
od 1 roku do 3 lat		157 596,03		157 596,03
od 3 lat do 5 lat		16 816,98		16 816,98
powyżej 5 lat				
Razem	0,00	235 358,84	0,00	235 358,84
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)		-47 275,45	X	X
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat	0,00	188 083,39	0,00	235 358,84
zobowiązania krótkoterminowe			0,00	60 945,83
zobowiązania długoterminowe			0,00	174 413,01

Na koniec 2022 roku spółka nie posiada środków finansowanych leasingiem.

Nota nr 31: 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. W dniu 11 października 2022 roku oraz 18 stycznia 2023 roku WSA oddalił odywyte te decyzje. Postanowienia niesą prawomocne.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**Nota nr 32: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	2 625 356,69	17 468 298,44
- usługi logistyczno-magazynowe	2 625 356,69	17 468 298,44
-		
-		
-		
-		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	0,00	1 689 316,61
- ze sprzedaży towarów		1 689 316,61
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	2 610 943,25	19 119 787,17
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług	2 610 943,25	17 430 470,56
- sprzedaż towarów		1 689 316,61
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	2 625 356,69	19 157 615,05

Struktura terytorialna	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	2 625 356,69	17 468 298,44
Kraj	2 625 356,69	17 468 298,44
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	0,00	1 689 316,61
Kraj		1 689 316,61
Eksport		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	2 610 943,25	19 119 787,17
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	2 610 943,25	17 430 470,56
Kraj	2 610 943,25	17 430 470,56
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	1 689 316,61
Kraj		1 689 316,61
Eksport		
RAZEM	2 625 356,69	19 157 615,05

Nota nr 33: Przychody zrealizowane z kontraktów długoterminowych rozliczanych zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3

Nie było kontraktów długoterminowych.

Nota nr 34: Koncentracja przychodów. Wykaz klientów, do których sprzedaż wynosi ponad 10% przychodów ze sprzedaży

Nazwa klienta	Kwota przychodów	Udział procentowy
PGD Polska	2 610 943,25	99%

Nota nr 35: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	21 958,09
sprzedaż nieruchomości Nieglowice		3 515,00
sprzedaż pozostałych środków trwałych		18 443,09
II. Dotacje	0,00	0,00
dopłata do wynagrodzeń		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36 596,05	31 530,92
rozwiązanie odpisu na należności	36 596,05	31 530,92
IV. Inne przychody operacyjne	234 936,61	89 145,22
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania		12 138,54
czynsz		
wykorzystanie odpisu na należności	1 457,28	71 876,31
- Rozwiązane pozostałych rezerw	210 800,00	
Zwrot kosztów sądowych	15 239,08	3 912,15
rozwiązanie rezerw		
pozostałe	7 440,25	1 218,22
RAZEM	271 532,66	142 634,23

Nota nr 36: 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	0,00
odpis na nieruchomości w Niegłowicach		
-		
-		
III. Inne koszty operacyjne	541 390,38	41 139,51
koszty sądowe	77 115,05	8 582,82
NKUP	506,32	67,22
zapłacone kary		
pozostałe	2 311,73	958,55
wykorzystanie odpisu na należności	1 457,28	31 530,92
odpis aktualizujący udziały w Nesbru spółka z o.o	460 000,00	
RAZEM	541 390,38	41 139,51

Nota nr 37: 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
II. Odsetki:	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	0,00
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	0,00	0,00
V. Inne:	0,00	66,45
pozostałe		66,45
RAZEM	0,00	66,45

Nota nr 38: 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	7 988,18	15 320,64
od zobowiązań	146,16	
odsetki do budżetu	50,00	
<i>w tym dla jednostek powiązanych</i>		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
<i>w tym w jednostkach powiązanych</i>		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	877,51	0,20
NKUP	872,71	
pozostałe	4,80	0,20
RAZEM	9 061,85	53 855,61

Nota nr 39: 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 40: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) 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	-160 087,89		-160 087,89	236 506,93
Przychody zwolnione z opodatkowania				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				
rozwiązanie rezerw	210 800,00		210 800,00	221 120,00
rozwiązanie odpisu na należności	37 099,78		37 099,78	71 876,31
Razem	247 899,78	0,00	247 899,78	292 996,31
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	32 823,28		32 823,28	116 988,35
Nkup paliwo do samochodów	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 aktualizujący	460 000,00		460 000,00	31 530,92
760-007 nkup	872,71		872,71	0,00
780-010,780-003 nkup	506,32		506,32	0,00
443-007 pakiety medyczne	381,60		381,60	2 310,80
pozostałe	5 350,43		5 350,43	11 825,21
usługi prawnicze	0,00			12 000,00
Razem	509 713,47	0,00	509 713,47	223 609,43
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				
nie zapłacony ZUS	370 029,67		370 029,67	172 247,35
nie wyplacone umowy zlecenia	0,00			5 876,00
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
zapłacone raty leasingowe	25 651,08		25 651,08	94 994,06
	0,00			
Razem	197 898,43	0,00	197 898,43	253 946,54
Strata z lat ubiegłych				
Rozliczenie straty z 2018 rok	273 857,04		273 857,04	91 296,86
Razem	273 857,04	0,00	273 857,04	91 296,86
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
Zmiana rezerwy na podatek odroczony				-4 071,53
RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS	0,00			0,00
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0,00			0,00

Nota nr 41: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

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

Nota nr 42: Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
1. Amortyzacja	111 321,45	208 311,85
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych		
amortyzacja środków trwałych	111 321,45	208 311,85
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:	7 988,18	53 855,41
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		38 534,77
odsetki zapłacone od kredytów		
odsetki od leasingu	7 988,18	15 320,64
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:	-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		-488 443,09
wartość netto sprzedanych środków trwałych		664 596,24
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		
aktualizacja wartości aktywów trwałych	-460 000,00	-68 055,27
likwidacja leasingu		
5. 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
6. 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		
7. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-219 371,45	55 609,72
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-219 371,45	203 209,72
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:	68 676,14	471 642,48
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	113 025,06	-1 318 599,30
korekta kredyt pożyczka	-70 000,00	1 990 000,00
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	25 651,08	35 600,62
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	260,21	139 782,34
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	260,21	29 837,45
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów		2 650,78
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 43: 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 44: Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji) wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Transakcje ze stromami powiązаныmi były zawierane na warunkach rynkowych.

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 45: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy

Spółka na dzień 31.12.2022 roku nie zatrudniała pracowników.

Nota nr 46: 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.				
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	
01.01.2021 r. - 31.12.2021 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	

Na dzień 31.12.2022 roku wynagrodzenia dla Zarządu nie zostały wypłacone za okres od lutego do grudnia w kwocie 140708,10 zł.

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

Nota nr 47: 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 48: Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego		25 000,00
Inne usługi poświadczające		
Usługi doradztwa podatkowego		
Pozostałe usługi		
Razem	0,00	25 000,00

W związku z ogłoszeniem przez Sąd w Krakowie w dniu 27 stycznia 2023 roku upadłości sprawozdanie za 2022 rok nie musi być poddane badaniu przez Biegłego Rewidenta.

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 49: 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 50: 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

Spółka 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-CKK2-1.4103.4.2020.38 w podatku od towarów i usług VAT za okres od stycznia 2015 r. do sierpnia 2015 r., na kwotę 9 172 345,00 zł (dalej jako: "Decyzja I") - w postępowaniu przez 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. Wyrok nie jest prawomocny w sądownoadministracyjnym toku instancji.

2) Decyzji z dnia 14.12.2020 roku, nr 358000-CKK2-14103.3.2020.33 w podatku od towarów i usług VAT za okres od marca 2016 r. do kwietnia 2016 r., na kwotę 5 811 466,00 zł (dalej jako: "Decyzja II") - w postępowaniu przez 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 Administracji Skarbowej w Krakowie z dnia 23.02.2022 r., znak: 1201-IOP2-3.4103.6.2021.35, utrzymująca w mocy Decyzję II. Wyrok nie jest prawomocny w sądownoadministracyjnym toku instancji.

W dniu 27.01.2023 r. 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 Soółki (pkt1) i wyznaczył Syndykem 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 51: 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	207 439,85		
2 Odpis na RMK	72 943,88		
3			

4			
---	--	--	--

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

Nie wystąpiły.

INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPOARCYCH

Nota nr 53: Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w którym nastąpiło połączenie

W roku 2022 nie było połączenia spółek.

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 55: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanyimi

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Sprzedaż	Zakupy
	stan na 31.12.2022 r.		za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
PGD Polska	49 000,00	736 331,12	19 107 861,82	486 688,83
Nesbru	8 157,59	687 551,24	11 925,25	
	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	

Nota nr 56: 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 57: 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 58: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w 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 59: 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 60: Zbycie akcji własnych

Nie nastąpiło zbycie akcji własnych.

Nota nr 61: Umorzenie akcji własnych

Nie wystąpiło.

Nota nr 62: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

W związku z postanowieniem o ogłoszeniu upadłości Spółki Rovita wydanym przez Sąd Rejonowy w Krakowie w dniu 27 stycznia 2023 występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.