

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2022 - 31-12-2022

Informacje podstawowe o jednostce dominującej:
Nazwa (firma), siedziba:
Nazwa firmy: GK Rovita
Siedziba:
Województwo: Małopolskie
Powiat: Tarnowski
Gmina: Żabno
Miejscowość: Niedomice
Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej: Handel artykułami konsumpcyjnymi, usługi logistyczno-magazynowe
Identyfikator podatkowy NIP: 9930000275
Numer KRS: 0000267355
Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:
Dane jednostki:
Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: Nesbru spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Przedmiot działalności: handel artykułami konsumpcyjnymi
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym: 100
Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym: 100
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją: Spółka Rovita S.A w upadłości posiada 100 % udziałów w spółce Nesbru spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych: konsolidacja pełna
Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane:
Dane jednostki:
Nazwa (firma) i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale:
Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane:
Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek wysokości zatwierdzonego wyniku fin. tych jednostek za ostatni rok obrotowy(można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłasza:
Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy:
Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym:
Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:
Dane jednostki:
Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia:
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek:
Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:
Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony:
Dane jednostki:
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej:
Czas trwania jednostki powiązanej:
Data od:
Data do:
Data do (w postaci opisowej):
Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:
Data początku okresu: 01-01-2022
Data końca okresu: 31-12-2022
Wykaz jednostek powiązanych których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniami finansowymi są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej:
Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej:
Data od:
Data do:
Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne spr. fin.: Nie
Założenie kontynuacji działalności:

Spr. fin. stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego spr. fin. zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gosp. przez jed. powiązane w dającej się przewidzieć przyszłość: Nie
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: Nie
Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności: Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę Rovita S.A w upadłości w dającej się przewidzieć przyszłości. Okolicznością wskazującą na zagrożenie kontynuowania działalności jest ogłoszenie upadłości spółki Rovita przez Sąd Rejonowy w Krakowie VIII Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych na podstawie postanowienia o ogłoszeniu upadłości i zatwierdzenia warunków sprzedaży przedsiębiorstwa upadłego, wydanym w dniu 27 stycznia 2023 roku, sygn.akt: KR1S/GU/93/2022
Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek:
Dane jednostki:
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej:
W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonej za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):
Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego:
<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:</p> <p>Sprawozdanie za 2022 rok zostało sporządzone przy braku kontynuowania działalności.</p> <p>Sprawozdanie zostało przygotowane zgodnie z art. 29.1 UoR.</p> <p>Do wyceny aktywów i pasywów zastosowano przepisy art 29.1 tj. wycena aktywów Grupy nastąpiła po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Informacja dodatkowa sporządzona została ze szczegółowością, która dotyczy jednostki.</p> <p>Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy. Rok składa się z okresów sprawozdawczych. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się miesiąc.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu oprogramowania firmy TEMA, spełniającego wymogi ustawy o której mowa wyżej w siedzibie jednostki.</p> <p>Ewidencja księgowa jest prowadzona na kontach syntetycznych i analitycznych. Konta ksiąg pomocniczych są uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej.</p> <p>Wszystkie środki trwałe objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą miesięcznego odpisu ustawowo określonej wartości w koszty okresu bieżącego od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Dla niskocennych składników majątku trwałego są stosowane odpisy jednorazowe.</p>
<p>Omówienie zasady grupowania operacji gospodarczych:</p> <p>Operacje grupowane są we wszystkich jednostkach podlegających konsolidacji w ten sam sposób zgodnie z polityką rachunkowości.</p>
<p>Omówienie metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>W związku z brakiem kontynuowania działalności wyceny aktywów i pasywów dokonano zgodnie z KRS 14 par.5.7</p> <p>1/ środki trwałe - wyceniono według cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszonego odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.</p> <p>Przy wycenie środków trwałych dotyczących nakładów w obcym środku trwałym zastosowano odpis aktualizujący w całości.</p> <p>2/ zapasy - wyceniono według cen nabycia.</p> <p>3/ należności - wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące.</p> <p>4/ RMK - rozliczenie międzyokresowe czynne zostały wyceniono według cen nabycia i zastosowana w całości odpis aktualizujący. Ze względu na brak możliwości dokonania sprzedaży i ustalenie ceny sprzedaży netto, pozycja została odpisana całkowicie.</p> <p>5/ aktywa finansowe – udziały - wycena według cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od ceny nabycia.</p> <p>6/Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość składnika aktywów oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego ustalana jest na zasadach ogólnych. Aktywa ujmowane są jednak maksymalnie do wysokości rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Dokonano odpisu w całości.</p> <p>7/ zobowiązania zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>8/ rezerwy - Wykazuje się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, z uwzględnieniem wartości bieżącej (dyskonto).</p>
<p>Omówienie dokonywania amortyzacji:</p> <p>W Grupie kapitałowej stosuje się metodę amortyzacji liniową.</p>

<p>Omówienie ustalenia wyniku finansowego:</p> <p>Na wynik finansowy Grupy netto składa się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1/ wynik na sprzedaży towarów, materiałów i usług a więc właściwej działalności operacyjnej 2/ wyniku z działalności operacyjnej równego wynikowi ze sprzedaży plus/minus różnica między pozostałymi przychodami i kosztami operacyjnymi 3/ wyniku finansowego brutto równego wynikowi działalności operacyjnej plus/minus różnica między przychodami a kosztami finansowymi 4/ wyniku finansowego netto równego wynikowi finansowemu brutto plus/minus rzeczywisty (bieżący) lub hipotetyczny (uwzględniający podatek odroczonego podatku dochodowego osób prawnych). <p>Na przychody ze sprzedaży składają się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przychody ze sprzedaży towarów handlowych - przychody ze sprzedaży usług. Głównym przychodem w spółce Rovita jest przychód z tytułu dzierżawy zorganizowanej części przedsiębiorstwa, zawartej z PGD Polska sp. z o.o w dniu 31.03.2022 roku. <p>Przychody ze sprzedaży towarów są korygowane o udzielone rabaty i bonusy po transakcyjne dla odbiorców na podstawie wystawionych faktur korygujących.</p> <p>Pozostałe przychody operacyjne są to przychody, które pośrednio wiążą się właściwą operacyjną działalnością.</p> <p>Na pozostałe przychody operacyjne składają się między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przychody ze sprzedaży majątku trwałego, - przychody z najmu, <p>Przychody finansowe obejmują głównie korzyści ekonomiczne ze sprzedaży aktywów finansowych. Przychody finansowe to między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - odsetki bankowe - różnice kursowe. <p>Na koszty składają się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wartość nabytych towarów i materiałów, - koszty celowo poniesione na działalność operacyjną polegającą na: zaopatrzeniu w materiały i towary, zbyciu usług i towarów, ogólnym zarządzie oraz pozostałe koszty operacyjne finansowe.
<p>Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:</p> <p>Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, a których mowa w art.12 ust.2.</p> <p>Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym EPUAP.</p> <p>Sprawozdanie finansowe sporządza się w strukturze logicznej oraz formacie udostępnionym w Biuletynie Informacji publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.</p> <p>Sprawozdanie finansowe składa się z:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1/ Bilansu 2/ Rachunku zysku i strat w wariantcie porównawczym 3/ Rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego metodą pośrednią 4/ Zestawienia zmian w kapitale 5/ Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. <p>Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej. Dane liczbowe wykazuje się w złotych.</p> <p>W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.</p> <p>W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.</p> <p>Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym w art. 4 ust.1 ustawy o rachunkowości</p>
<p>Pozostałe:</p> <p>Sprawozdanie za 2022 rok zostało sporządzone przy braku kontynuowania działalności.</p> <p>Sprawozdanie zostało przygotowane zgodnie z art. 29 ust 1 ustawy o rachunkowości (dalej: "UoR")</p> <p>Do wyceny aktywów i pasywów zastosowano przepisy art 29 ust 1 UoR tj. wycena aktywów Spółki Rovita nastąpiła po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Informacja dodatkowa sporządzona została ze szczegółowością, która dotyczy jednostek wchodzących w skład GK.</p> <p>Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy. Rok składa się z okresów sprawozdawczych. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się miesiąc.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu oprogramowania firmy TEMA, spełniającego wymogi ustawy o której mowa wyżej, w siedzibie jednostki.</p> <p>Ewidencja księgowa jest prowadzona na kontach syntetycznych i analitycznych. Konta ksiąg pomocniczych są uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów na kontach księgi głównej.</p> <p>Wszystkie środki trwałe objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą miesięcznego odpisu w ustawowo określonej wartości w koszty okresu bieżącego od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Dla niskocennych składników majątku trwałego są stosowane odpisy jednorazowe.</p>
<p>Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości wraz z podaniem ich przyczyny: Nie było zmian</p>
<p>Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego: Nie było wyłączeń jednostek z konsolidacji. Konsolidacja przeprowadzona została metodą pełną.</p>

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Skonsolidowany Bilans
Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2022 - 31-12-2022

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
AKTYWA RAZEM	1 278 558,36	1 037 921,58
A. Aktywa trwałe	41 250,01	102 586,48
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartości firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartości firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartości firmy - jednostki zależne		
2. Wartości firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	41 250,01	102 326,27
1. Rodzki trwałe	41 250,01	102 326,27
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	22 239,18
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	22 321,73
d) środki transportu	0,00	119,44
e) inne rodzki trwałe	41 250,01	57 645,92
2. Rodzki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na rodzki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	260,21
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	260,21
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
B. Aktywa obrotowe	1 237 308,35	935 335,10
I. Zapasy	35 042,64	4 012,78
1. Materiały	0,00	4 012,78
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	35 042,64	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	742 903,09	638 214,54
1. Należności od jednostek powiązanych	306 931,52	385 476,73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	49 823,43	385 476,73
- do 12 miesięcy	49 823,43	385 476,73
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	257 108,09	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	435 971,57	252 737,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	87 023,55	152 695,79
- do 12 miesięcy	87 023,55	152 695,79
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 840,75	87 745,29
c) inne	331 107,27	12 296,73
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	459 362,62	293 107,78
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	459 362,62	293 107,78
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	459 362,62	293 107,78
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	459 362,62	293 107,78
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należności wplaty na kapitał podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
PASYWA RAZEM	1 278 558,36	1 037 921,58
A. Kapitał (fundusz) własny	-1 023 573,46	-1 263 415,24
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	13 637 600,00	13 637 600,00

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 846 249,99	9 846 249,99
- nadwyżka wartości sprzedanej (wartości emisyjnej) nad wartość nominalną udziałów (akcji)		
- pozostałe kapitały	9 846 249,99	9 846 249,99
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-280 382,73	-370 432,80
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
- pozostały	-280 382,73	-370 432,80
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- pozostały		
V. Różnice kursowe z przeliczeń		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-24 346 832,43	-24 728 048,85
VII. Zysk (strata) netto	119 791,71	351 216,42
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Kapitały mniejszości		
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 302 131,82	2 301 336,82
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	211 060,21
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	260,21
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	187 100,00
- długoterminowa	0,00	54 000,00
- krótkoterminowa	0,00	133 100,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	23 700,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0,00	23 700,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 302 131,82	2 090 276,61
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 427 572,36	267 146,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 347,83	267 146,64
- do 12 miesięcy	4 347,83	267 146,64
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	1 423 224,53	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	874 559,46	1 823 129,97
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	109 036,06	925 000,21
- do 12 miesięcy	109 036,06	925 000,21
- powyżej 12 miesięcy		

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	624 682,67	544 871,13
h) z tytułu wynagrodzeń	140 708,10	346 167,49
i) inne	132,63	7 091,14
4 Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2022 - 31-12-2022

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	7 202 281,29	23 138 112,37
- od jednostek powiązanych	6 532 019,93	22 277 874,74
- od pozostałych jednostek (pozycja robocza dla sum)	7 202 281,29	23 138 112,37
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 627 427,56	17 470 930,74
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 574 853,73	5 667 181,63
B. Koszty działalności operacyjnej	6 745 857,75	22 804 227,81
I. Amortyzacja	111 321,45	208 311,85
II. Zużycie materiałów i energii	74 452,49	198 131,81
III. Usługi obce	1 046 405,91	10 135 353,77
IV. Podatki i opłaty, w tym	4 078,89	17 733,70
- podatek akcyzowy		
- inne podatki	4 078,89	17 733,70
V. Wynagrodzenia	1 124 810,48	5 669 342,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	186 169,68	1 108 075,19
- emerytalne	0,00	523 291,34
- pozostałe składki	186 169,68	584 783,85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	48 105,65	83 509,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 150 513,20	5 383 769,45
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	456 423,54	333 884,56
D. Pozostałe przychody operacyjne	274 062,85	146 104,44
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	21 958,09
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36 596,05	106 864,77
IV. Inne przychody operacyjne	237 466,80	17 281,58
E. Pozostałe koszty operacyjne	543 937,19	47 255,86
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	5 518,78
III. Inne koszty operacyjne	543 937,19	41 737,08
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	186 549,20	432 733,14
G. Przychody finansowe	8 270,36	242,89
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
a) od jednostek powiązanych, w tym		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- innych		
b) od jednostek pozostałych, w tym		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- innych		
II. Odsetki, w tym	8 270,36	176,44
- od jednostek powiązanych		
- od innych jednostek	8 270,36	176,44
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		
- w jednostkach powiązanych		
- w innych jednostkach		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	0,00	66,45
H. Koszty finansowe	9 061,85	54 100,61
I. Odsetki, w tym	8 184,34	53 855,41
- dla jednostek powiązanych	0,00	38 534,77

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
- dla innych jednostek	8 184,34	15 320,64
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
- w innych jednostkach		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	877,51	245,20
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)	185 757,71	378 875,42
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+M)	185 757,71	378 875,42
O. Podatek dochodowy	65 966,00	27 659,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+R)	119 791,71	351 216,42

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2022 - 31-12-2022

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	119 791,71	351 216,42
II. Korekty razem	-29 702,49	769 886,90
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	111 321,45	208 311,85
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 988,18	53 855,41
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	460 000,00	108 097,88
9. Zmiana stanu rezerw	-211 060,21	-5 371,53
10. Zmiana stanu zapasów	-31 029,86	-322,52
11. Zmiana stanu należności	-113 757,60	6 287,35
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-253 424,66	259 246,12
13. Zmiana stanu rozliczeń dyktando	260,21	139 782,34
14. Inne korekty z działalności operacyjnej		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	90 089,22	1 121 103,32
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	39 804,88	681 728,09
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	39 804,88	18 443,09
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	663 285,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	0,00	565,10
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	565,10
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	39 804,88	681 162,99
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	70 000,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	70 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	33 639,26	2 138 849,47
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	1 990 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	25 651,08	94 994,06
8. Odsetki	7 988,18	53 855,41
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (-II)	36 360,74	-2 138 849,47
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	166 254,84	-336 583,16
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	166 254,84	-336 583,16
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
- pozostałe zmiany	166 254,84	-336 583,16
F. środki pieniężne na początek okresu	293 107,78	629 690,94
G. środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	459 362,62	293 107,78
- ograniczonej możliwości dysponowania	155,82	155,82

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2022 - 31-12-2022

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 263 415,24	-1 244 198,86
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-1 263 415,24	-1 244 198,86
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 637 600,00	13 637 600,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13 637 600,00	13 637 600,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 846 249,99	9 846 249,99
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymagany ustawowo minimalny wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 846 249,99	9 846 249,99
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-370 432,80	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	90 050,07	-370 432,80
a) zwiększenie (z tytułu)	90 050,07	235 358,84
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	605 791,64
- zbycia środków trwałych	0,00	605 791,64
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-280 382,73	-370 432,80
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-24 376 832,43	-24 728 048,85
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	351 216,42	505 188,38
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	351 216,42	505 188,38
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	351 216,42	505 188,38
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	24 698 048,85	25 233 237,23
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	24 698 048,85	25 233 237,23
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	351 216,42	505 188,38
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	24 346 832,43	24 728 048,85
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-24 346 832,43	-24 728 048,85
9. Wynik netto	119 791,71	351 216,42

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
a) zysk netto	119 791,71	351 216,42
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 023 573,46	-1 263 415,24
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzgl. dniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	-1 263 415,24

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego [dla jednostki GK ROVITA]

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2022 - 31-12-2022

Pozycja	Rok bieżący	Rok poprzedni
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto		
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	185757,71	378875,42
B[-]. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	248667,35	296453,85
w przypadku wypełnienia pozycji sumujcie się do powyższej	248667,35	296453,85
Wartość cząstkowa	248667,35	296453,85
z zysków kapitałowych		
z innych różnic przychodów	248667,35	296453,85
Pozostałe (Możliwość cząstkowego podania różnic o wartościach nie wyższych niż 20 000 zł)		
z zysków kapitałowych		
z innych różnic przychodów		
C[-]. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0	0
w przypadku wypełnienia pozycji sumujcie się do powyższej	0	0
Wartość cząstkowa	0	0
z zysków kapitałowych		
z innych różnic przychodów	0	0
Pozostałe (Możliwość cząstkowego podania różnic o wartościach nie wyższych niż 20 000 zł)		
z zysków kapitałowych		
z innych różnic przychodów		
D[+]. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0	0
w przypadku wypełnienia pozycji sumujcie się do powyższej	0	0
Wartość cząstkowa	0	0
z zysków kapitałowych		
z innych różnic przychodów	0	0
Pozostałe (Możliwość cząstkowego podania różnic o wartościach nie wyższych niż 20 000 zł)		
z zysków kapitałowych		
z innych różnic przychodów		
E[+]. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	511826,28	230270,78
w przypadku wypełnienia pozycji sumujcie się do powyższej	511826,28	230270,78
Wartość cząstkowa	511826,28	230270,78
z zysków kapitałowych		
z innych różnic przychodów	511826,28	230270,78
Pozostałe (Możliwość cząstkowego podania różnic o wartościach nie wyższych niż 20 000 zł)		
z zysków kapitałowych		
z innych różnic przychodów		
F[-]. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	370029,67	178123,35
w przypadku wypełnienia pozycji sumujcie się do powyższej	370029,67	178123,35
Wartość cząstkowa	370029,67	178123,35
z zysków kapitałowych		
z innych różnic przychodów	370029,67	178123,35
Pozostałe (Możliwość cząstkowego podania różnic o wartościach nie wyższych niż 20 000 zł)		
z zysków kapitałowych		
z innych różnic przychodów		
G[-]. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	197898,43	253946,54
w przypadku wypełnienia pozycji sumujcie się do powyższej	197898,43	253946,54
Wartość cząstkowa	197898,43	253946,54
z zysków kapitałowych		
z innych różnic przychodów	197898,43	253946,54
Pozostałe (Możliwość cząstkowego podania różnic o wartościach nie wyższych niż 20 000 zł)		

Pozycja	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych		
z innych różel przychodów		
H[-]. Strata z lat ubiegłych, w tym	0	0
w przypadku wypełnienia pozycje sumuj ce si do powy szej	0	0
Warto ł czna	0	0
z zysków kapitałowych		
z innych różel przychodów	0	0
I[+]. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym	273857,04	-91296,86
w przypadku wypełnienia pozycje sumuj ce si do powy szej	273857,04	-91296,86
Warto ł czna	273857,04	-91296,86
z zysków kapitałowych		
z innych różel przychodów	273857,04	-91296,86
Pozostałe (Mo liwo ł cznego podania ró nic o warto ciach ni szych ni 20000zł)		
z zysków kapitałowych		
z innych różel przychodów		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	894904,92	145572,3
K. Podatek dochodowy	65966	27659

.....
podpis osoby sporz dzajcej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data