

DODATKOWE INFORMACJE ORAZ OBJAŚNIENIA

I

I Szczegółowy zakres zmian stanu głównych składników aktywów trwałych

a) Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
Przychody					
B.O. 01.01.2022			17 898,30		17 898,30
Zakupy			1 377,00		1 377,00
B.Z. 31.12.2022			19 275,30		19 275,30
Umorzenie					
B.O. 01.01.2022			(17 898,30)		(17 898,30)
Amortyzacja			(1 377,00)		(1 377,00)
B.Z. 31.12.2022			(19 275,30)		(19 275,30)
Wartość netto					
B.O. 01.01.2022					
B.Z. 31.12.2022					

b) Rzeczowe aktywa trwałe

	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe
Wartość brutto					
Przychody					
B.O. 01.01.2022			535 723,40		1 304,87
Zakupy			4 560,54		
Przemieszczenia					
Aktualizacja wyceny środków trwałych (art. 31)					
Pozostałe przychody					
Rozchody					
Sprzedaż			(101 276,99)		
Likwidacja					
Straty losowe					
Pozostałe rozchody					
B.Z. 31.12.2022			439 006,95		1 304,87

	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość brutto			
Przychody			
B.O. 01.01.2022			537 028,27
Zakupy			4 560,54
Przyjęcie środków trwałych w leasing finansowy			
Ujawnienie środków trwałych			
Aktualizacja wyceny środków trwałych (art. 31)			
Pozostałe przychody			
Rozchody			
Sprzedaż			(101 276,99)
Likwidacja			
Straty losowe			
Przemieszczenia			
Darowizny			
Pozostałe rozchody			
B.Z. 31.12.2022			440 311,82

	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe
Umorzenie					
B.O. 01.01.2022			(535 418,31)		(1 304,87)
Amortyzacja			(4 865,63)		
Aktualizacja wyceny środków trwałych (art. 31)					
Przemieszczenia					
Sprzedaż			101 276,99		
Likwidacja					
Straty losowe					
Darowizny					
Różnice inwentaryzacyjne środków trwałych					
Pozostałe rozchody					
B.Z. 31.12.2022			(439 006,95)		(1 304,87)
Wartość netto					
B.O. 01.01.2022			305,09		
B.Z. 31.12.2022					

	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Zmniejszenia			
B.O. 01.01.2022			(536 723,18)
Amortyzacja			(4 865,63)
Amortyzacja środków trwałych przyjętych w leasing finansowy			
Przemieszczenia			
Sprzedaż			101 276,99
Likwidacja			
Straty losowe			
Darowizny			
Pozostałe rozchody			
B.Z. 31.12.2022			(440 311,82)
Wartość netto			
B.O. 01.01.2022			305,09
B.Z. 31.12.2022			

c) Inwestycje długoterminowe nie występują

d) Pozostałe aktywa trwałe

	Należności długoterminowe od jednostek powiązanych	Należności długoterminowe od pozostałych jednostek	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Inne rozliczenia międzyokresowe	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2022			4 795,00		4 795,00
Zwiększenia					
Przychody Przemieszczenia					
Pozostałe przychody					
Zmniejszenia			(3 771,00)		(3 771,00)
Rozchody Przemieszczenia					
Darowizny					
Pozostałe rozchody					
B.Z. 31.12.2022			1 024,00		1 024,00
Wartość netto					
B.O. 01.01.2022			4 795,00		4 795,00
B.Z. 31.12.2022			1 024,00		1 024,00

2 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych nie występują

3 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy nie występują

4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość nie występuje

5 Nieamortyzowane i nieumarzane środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu:

	01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2022
Grunty				
Nieruchomości	624 000,00		337 920,00	286 080,00
Urządzenia techniczne i maszyny	232 800,00		202 080,00	30 720,00
Środki transportu (leasing operacyjny)	217 499,55			217 499,55
Inne środki trwale				
Razem	<u>1 074 299,55</u>		<u>540 000,00</u>	<u>534 299,55</u>

6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji

7 Należności i ich aktualizacja

a) Odpisy aktualizujące wartość należności

Należności wykazane zostały w bilansie w wartości netto tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności.

W 2022 roku Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość należności.

Utworzony odpis w 2020 r. dotyczył należności z tyt. dostaw towarów i usług od podmiotu dla którego Sąd ogłosił upadłość w styczniu 2020 r.

	2022-12-31	2021-12-31
Stan rezerw na początek okresu	<u>4 920,00</u>	<u>4 920,00</u>
Zwiększenia:		
Rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	<u>4 920,00</u>	<u>4 920,00</u>

b) Struktura czasowa należności z tytułu dostaw i usług według daty powstania od jednostek powiązanych

	2022-12-31	2021-12-31
Do 1 miesiąca	58 425,00	173 762,10
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	89 001,65	
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
Powyżej 1 roku		
Stan należności brutto	<u>147 426,65</u>	<u>173 762,10</u>
Utworzone odpisy aktualizujące		
Stan należności netto	<u>147 426,65</u>	<u>173 762,10</u>

c) Struktura czasowa należności z tytułu dostaw i usług według daty powstania od jednostek niepowiązanych

	2022-12-31	2021-12-31
Do 1 miesiąca	103 425,14	262 409,17
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	65 560,23	1 300,00
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
Powyżej 1 roku	4 920,00	4 920,00
Stan należności brutto	<u>173 905,37</u>	<u>268 629,17</u>
Utworzone odpisy aktualizujące	<u>(4 920,00)</u>	<u>(4 920,00)</u>
Stan należności netto	<u>168 985,37</u>	<u>263 709,17</u>

d) Należności dochodzone na drodze sądowej nie wystąpiły

8 **Struktura własności kapitału podstawowego**

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2022 r. przedstawia się następująco:

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość udziałów	Udziały (%)
wartość 1 udziału wynosi :		500 zł	
UNITY S.A.	400	200 000,00 zł	100,00%
	400	200 000,00 zł	100,00%

9 **Kapitały (fundusze) zapasowe, rezerwowe oraz z aktualizacji wyceny**

Treść	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem kapitały
Stan na początek roku		326 408,40		326 408,40
Zwiększenia				
a) z zysku		38 016,17		38 016,17
b) aport				
c) dopłaty udziałowców				
razem		38 016,17		38 016,17
Zmniejszenia				
a) pokrycie strat				
b) dywidendy		(250 000,00)		(250 000,00)
c) inne zmniejszenia				
razem				
Stan na koniec roku		114 424,57		114 424,57

10 **Podział zysku / pokrycie straty**

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć osiągnięty zysk netto na wypłatę dywidendy.

11 **Rezerwy nie wystąpiły**12 **Podział zobowiązań wg pozycji bilansu**

Zobowiązania długoterminowe nie występują

Struktura czasowa zobowiązań krótkoterminowych

Wobec pozostałych jednostek

	kredyty i pożyczki	z tytułu dostaw i usług	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	inne	Razem
B.Z. 31.12.2021		52 527,48		126 205,66	112 255,47	290 988,61
do 1 roku		18 942,79		39 405,13	31 843,38	90 191,30
od 1 do 3 lat						
od 3 do 5 lat						
powyżej 5 lat						
B.Z. 31.12.2022		18 942,79		39 405,13	31 843,38	90 191,30

Wobec jednostek powiązanych

	z tytułu dostaw i usług	kredytów i pożyczek	emisji dłużnych papierów wartościowych	inne	Razem
B.Z. 31.12.2021	123 739,70				123 739,70
do 1 roku	62 411,03				62 411,03
od 1 do 3 lat					
od 3 do 5 lat					
powyżej 5 lat					
B.Z. 31.12.2022	62 411,03				62 411,03

13 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują

14 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w jednostce

a) Czynne rozliczenia międzyokresowe

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Ubezpieczenia (opłacone z góry na następny rok)	5 507,58	5 597,07
Prenumeraty		
Pozostałe	3 211,51	9 243,31
Razem	<u>8 719,09</u>	<u>14 840,38</u>

b) Bierne rozliczenia międzyokresowe w jednostce

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Stan na początek okresu	7 286,66	62 369,03
Zwiększenia:		
a) bierne rozliczenia międzyokresowe	1 279,13	7 286,66
b) przychody przyszłych okresów		
Wykorzystanie	(7 286,66)	(62 369,03)
Rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	<u>1 279,13</u>	<u>7 286,66</u>

15 Powiązania między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów i pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu nie występują

16 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe, niewykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki nie występują

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Rodzaj zobowiązania warunkowego:		
Weksel, gwarancja, poręczenie		165 600,00
		<u>165 600,00</u>

17 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenione w wartości godziwej nie występują

18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2022

Na dzień bilansowy na rachunku VAT znajdowała się kwota 747,50 zł

II

1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	2 467 827,84	3 839 161,92
Eksport	15 600,00	15 600,00
<i>w tym do państw UE</i>		
	<u>2 483 427,84</u>	<u>3 854 761,92</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	863,78	224,08
Eksport		
	<u>863,78</u>	<u>224,08</u>
	<u>2 484 291,62</u>	<u>3 854 986,00</u>

a) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu umów o długotrwałe usługi nie występują

2 Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

3 Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych nie występują

4 Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie występują

5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej

Zgodnie z decyzją zarządu od 2022 roku zaprzestano prowadzenia działalności rachunkowo-księgowej (PKD 69.20Z) co spowodowało brak uzyskania przychodów i ponoszenia kosztów w zakresie tej działalności.

6. Podatek dochodowy od osób prawnych

a) Podatek dochodowy bieżący

	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
Wynik finansowy brutto	417 731,37	41 930,17
Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu		
Odsutki od zobowiązań budżetowych	1 650,00	893,25
Koszty finansowe nkup	(5,08)	45,73
Składki na ub.spoleczne opl. przez pracodawcę	6 642,52	24 365,64
Podatki i opłaty nkup	0,25	
Usługi, materiały nkup	12 975,40	9 678,66
Wynagrodzenia nkup	4 732,00	28 911,00
Świadczenia na rzecz pracowników	277,95	2 680,49
Podatek VAT nie podlegający odliczeniu	1 617,01	1 360,67
Ubezpieczenia	333,90	729,72
Przejazdy	75,16	1 790,61
Spisane saldo		0,74
Korekta kosztów z zw. z otrzymanym dofinansowaniem		67 032,52
	<u>28 299,11 zł</u>	<u>137 489,03 zł</u>
Przychody nie zaliczane do podlegających opodatkowaniu		
Korekta sprzedaży rabat za obrót 2021		25 204,32
Korekta sprzedaży rabat za obrót 2022	36 024,48	
Dotacje		67 032,52
Przywrócenie odpisu aktualizującego należność		
	<u>36 024,48</u>	<u>41 828,20</u>
Inne zmiany podstawy opodatkowania		
Włączenie przychodów		
Korekta sprzedaży rabat za obrót 2020		
Korekta sprzedaży rabat za obrót 2021	(25 204,32)	
	<u>(25 204,32)</u>	
Koszty roku poprzedniego		
Wynagrodzenia	28 911,00	62 881,00
Składki ZUS	24 365,64	44 722,31
	<u>53 276,64</u>	<u>107 603,31</u>
Strata podatkowa / Dochód do opodatkowania	<u>403 574,00</u>	<u>29 987,69</u>
Podatek dochodowy bieżący (stawka 9%)	<u>36 322,00</u>	<u>2 699,00</u>

b) Podatek dochodowy odroczoney

	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
Ujemne różnice przejściowe		
Odroczone wynagrodzenia	4 732,00	28 911,00
Składki na ubezpieczenia społeczne	6 643,00	24 365,64
	<u>11 375,00</u>	<u>53 276,64</u>
Dodatnie różnice przejściowe		
Podatek dochodowy odroczoney	<u>(1 024,00)</u>	<u>(4 795,00)</u>

7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz na własne potrzeby

W roku 2022 jednostka nie wytwarzała środków trwałych w budowie oraz na własne potrzeby.

8 Odsutki i różnice kursowe wliczone do cen nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów nie występują

9 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W roku bieżącym jednostka poniosła nakłady na własne aktywa trwałe w wysokości 5 937,54 zł.

Nakłady na ochronę środowiska wyniosły 0 zł.

W roku następnym jednostka zamierza ponieść nakłady na aktywa trwałe i ochronę środowiska w wysokości porównywalnej do roku bieżącego.

10 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub występujące incydentalnie nie występują

11 Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

W 2022 roku Spółka nie prowadziła prac badawczych i rozwojowych.

12 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym oraz kwota opłaty za marnowanie żywności nie występuje

III

Wycena pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne na rachunku bankowym przeliczono na dzień bilansowy według średniego kursu ogłaszanego przez NBP na dzień bilansowy - Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022 r.

IV

1 Struktura środków pieniężnych

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Środki pieniężne w kasie	4 465,33	7 162,46
Środki pieniężne w banku	514 576,46	499 128,99
Inne środki pieniężne		
Środki pieniężne na rachunku VAT	747,50	609,50
	<u>519 789,29</u>	<u>506 900,95</u>

V

1 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 nie wystąpiły

2 Transakcje na warunkach innych niż rynkowe nie wystąpiły

3 Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty
w tym pracownicy umysłowi

Przeciętne zatrudnienie w roku:	
2022	2021
7,29	18,78
7,29	18,78

4 Informacje o wynagrodzeniach osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących

W okresie sprawozdawczym wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających wyniosło 68 775,59 zł. Spółka nie posiada organów nadzorujących.

5 Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących nie występują

6 Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej

Jednostka nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok na podstawie art. 64 ustawy o rachunkowości. W 2022 r. jednostka nie poniosła wydatków związanych z doradztwem podatkowym i innymi usługami atestacyjnymi.

VI

1 Informacje o zdarzeniach dotyczących lat poprzednich

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat poprzednich.

2 Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki nie wystąpiły.

3 Informacja o zmianach polityki rachunkowości

W 2022 r. nie wystąpiły zmiany zasad (polityki rachunkowości), które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

VII

1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

W 2022 roku jednostka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć. Nie planuje również ich prowadzenia w roku 2023.

2 Transakcje z jednostkami powiązanymi

Jednostki powiązane	Sprzedaż	Zakupy	Wypłata dywidendy za 2022 r.
Unity SA	486 295,10	373 215,27	250 000,00
Unity International sp. z o.o.	25 380,00		

3 Udziały w spółkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym - nie dotyczy

4 Informacje o podstawie nie tworzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Jednostka będąca spółką zależną oraz spółka dominująca nie tworzy skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia określonego w art. 56 ust 1 o rachunkowości.

5 Informacje o jednostce dominującej

Jednostką dominującą jest Unity SA z siedzibą we Wrocławiu.

6 Informacje o jednostkach, których spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową - nie występuje

VIII

Informacja o połączeniu spółek

W roku 2022 nie wystąpiło połączenie spółek

IX

Niepewność co do kontynuowania działania.

Sprawozdanie finansowe Spółki za okres 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie nie krótszym niż kolejne 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia zdarzeń i okoliczności, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym czasie. Istnieje jednak niepewność co do sytuacji gospodarczej w kraju i na świecie, co spowodowane jest nadal trwającym konfliktem zbrojnym za wschodnią granicą Polski (Ukrainie) oraz wzrostem inflacji i stóp procentowych. W związku z tym Kierownictwo monitoruje potencjalny wpływ obecnej sytuacji na jednostkę i podejmuje działania zapewniające ograniczenie ryzyka. Nie wyklucza się wprowadzenia zmian w strukturze przychodów i modyfikacji oferty świadczonych usług przez jednostkę dopasowując do wymagań rynkowych.

X

Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Na dzień bilansowy kontynuowana jest umowa leasingu operacyjnego zawarta w 2019 r., której okres obowiązywania nie przekracza 5 lat.

Zobowiązania z tyt. leasingu operacyjnego na dzień 31.12.2022 r.

Oplaty leasingowe	do 1 roku	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat
B.Z. 31.12.2021	45 467,92 zł	102 183,71 zł	
B.Z. 31.12.2022	26 070,96 zł	76 112,77 zł	