

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych
Nota 2	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach współzależnych
Nota 3	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 4	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 5	rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 6	rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 7	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 8	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 9	Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny
Nota 10	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 11	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 12	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 13	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 14	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 15	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 16	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych (struktura wg tytułów)
Nota 17	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących
Nota 18	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 19	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 20	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 21	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi
Nota 22	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 23	Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw
Nota 24	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 25	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 26	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 27	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 28	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 29	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 30	Fundusze specjalne
Nota 31	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 32	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 33	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny
Nota 34	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 35	Inne przychody operacyjne
Nota 36	Inne koszty operacyjne
Nota 37	Wybrane przychody finansowe
Nota 38	Wybrane koszty finansowe
Nota 39	Stan rezerw
Nota 40	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń dzyokresowych
Nota 41	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 42	Zmiany w środkach trwałych
Nota 43	Wartości gruntów użytkowanych wieczysto
Nota 44	Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 45	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 46	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska
Nota 47	Zapasy

Pozostałe informacje uzupełniają te wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2022.

Nota 1

Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powi zanych

	W jednostkach powi zanych			W jednostkach pozostałych			Razem
	Nieruchomo ci	Warto ci niematerialne i prawne	Inne inwestycje długoterminowe	Nieruchomo ci	Warto ci niematerialne i prawne	Inne inwestycje długoterminowe	
Stan na pocz tek okresu	0,00	0,00	0,00	487 835,07	0,00	69 718 121,37	70 205 956,44
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwi kszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizuj ce warto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewn trzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 532 325,13	21 532 325,13
– sprzeda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 532 325,13	21 532 325,13
– korekty aktualizuj ce warto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewn trzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	487 835,07	0,00	48 185 796,24	48 673 631,31
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach współzale nych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach współzale nych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłu ne papiery warto ciowe	inne papiery warto ciowe (wg rodzaju)	udzielone po yczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na pocz tek okresu	57 045 972,14	0,00	0,00	0,00	0,00	57 045 972,14
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwi kszenia, w tym:	509 449,60	0,00	0,00	0,00	0,00	509 449,60
– nabycie	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
– korekty aktualizuj ce warto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewn trzne	9 449,60	0,00	0,00	0,00	0,00	9 449,60
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzeda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizuj ce warto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewn trzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	57 555 421,74	0,00	0,00	0,00	0,00	57 555 421,74
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

W roku obrotowym 2022 dokonano przekalfikowania udziałów i akcji wszystkich spółek do jednostek, do pozycji w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale.

Nota 3

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłu ne papiery warto ciowe	inne papiery warto ciowe (wg rodzaju)	udzielone po yczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na pocz tek okresu	9 459,60	0,00	0,00	2 720 533,68	0,00	2 729 993,28
w tym w cenie nabycia	9 459,60	0,00	0,00	2 720 533,68	0,00	2 729 993,28
Zwi kszenia, w tym:	-9 449,60	0,00	0,00	77 140,00	0,00	67 690,40
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizuj ce warto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewn trzne	-9 449,60	0,00	0,00	77 140,00	0,00	67 690,40
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	60 933,70	0,00	60 933,70
– sprzeda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 3

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych - ci g dalszy z poprzedniej strony

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłu ne papiery warto ciowe	inne papiery warto ciowe (wg rodzaju)	udzielone po yczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
- korekty aktualizuj ce warto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewn trzne	0,00	0,00	0,00	60 933,70	0,00	60 933,70
Stan na koniec okresu	10,00	0,00	0,00	2 736 739,98	0,00	2 736 749,98
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

W roku obrotowym 2022 spółka dokonała przekwalifikowania udziałów i akcji wszystkich spółek, do pozycji w kórych spółka posiada zaangażowanie w kapitale.

Nota 4

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	nale no ci z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłu ne papiery warto ciowe	inne papiery warto ciowe (wg rodzaju)	inne papiery warto ciowe (wg rodzaju)	udzielone po yczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na pocz tek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 484 751,96	0,00	4 484 751,96
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 484 751,96	0,00	4 484 751,96
Zwi kszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	65 000,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizuj ce warto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	65 000,00
- przemieszczenie wewn trzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00
- sprzeda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00
- korekty aktualizuj ce warto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewn trzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 509 751,96	0,00	4 509 751,96
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 5

rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2022	2021
1. rodki pieniężne w kasie	64 465,26	29 230,42
2. rodki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	68 972,74	28 262,43
3. rodki pieniężne na rachunkach bankowych	2 524 584,84	3 123 828,81
4. Inne rodki pieniężne	6 811 178,08	0,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	9 469 200,92	3 181 321,66

Nota 6

rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
rodki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 358 334,11	277 125,04	1 299 688,73	0,00	0,00	0,00	0,00	2 658 022,84
Inne rodki pieniężne	6 811 178,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 811 178,08
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	8 169 512,19	277 125,04	1 299 688,73	0,00	0,00	0,00	0,00	9 469 200,92

LOCUM S.A.

Nota 7

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilo głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Aleksandra Stajszczyk / użytkownik M. Stajszczyk	J,K	10.01.2014 , 19.05.20	aport/gotówka	użytkownik	28 800 000,00	43 200 000,00	1,00	28 800 000,00	74,63
w tym uprzywilejowane	J	10.01.2014	aport		14 400 000,00	28 800 000,00	1,00	14 400 000,00	49,75
2. Beauty Land Sp. z o.o. / użytkownik M. Stajszczyk	A,B,C,D,E,G	10.01.2014	gotówka	użytkownik	5 664 922,00	8 545 552,00	1,00	5 664 922,00	14,76
w tym uprzywilejowane	A	28.10.2002			720 000,00	3 600 000,00	1,00	720 000,00	6,22
3. Amas Finanse Sp. z o.o. / użytkownik M. Stajszczyk	A,C,E,F,H			użytkownik	2 317 302,00	4 238 478,00	1,00	2 317 302,00	7,32
w tym uprzywilejowane					480 000,00	2 400 000,00	1,00	480 000,00	4,15
4. Pozostałe				tak	1 559 875,00	1 900 754,00	0,00	1 559 875,00	3,28
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem					38 342 099,00	57 884 784,00		38 342 099,00	99,99

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Komentarz:

W stosunku do Locum S.A. podejmowane były przez osoby postronne działania polegające na pozorowaniu składania o wiadcze woli organów spółki. Osoby trzecie nie będące akcjonariuszami Spółki przeprowadziły fikcyjne nadzwyczajne Walne Zgromadzenie na którym bez mocy prawnej próbowano zaburzyć ład korporacyjny w postaci pozorowania uprawnień do reprezentowania Spółki i zbywania jej majątku. Uchwały podejmowane przez takie osoby nie miały żadnej mocy prawnej, wobec czego wszystkie czynności tych osób należy uznać za nieistniejące w świetle przepisów prawa. Takie te stanowisko zajmują sędziowie, które uznają, że pełnomocnicy powołani przez osoby nieuprawnione nie mogli reprezentować Spółki, a czynności tych osób są nieważne z mocy prawa. Obecnie toczy się postępowanie mające na celu uporządkowanie stanu prawnego Spółki.

Nota 8

Zmiany w kapitale zapasowym

	2022	2021
Stan na początek okresu	159 242 735,34	157 968 312,45
zwiększenia (z tytułu)	4 424 317,38	1 274 422,89
- sprzedaż akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
- podziału zysku (utworzony ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymagany ustawowo minimalny wartość)	4 408 732,83	1 160 757,61
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
- Zakupy sfinansowane z ZFRON	15 584,55	113 665,28
- korekty lat ubiegłych	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
- umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
- sprzedaż środków trwałych - w części niezamortyzowanej	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	163 667 052,72	159 242 735,34

Nota 9

Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny

	2022	2021
Stan na początek okresu	500 805,73	500 805,73
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
- odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia będącym likwidacją środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
- odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00

Nota 9

Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny - ci g dalszy z poprzedniej strony

	2022	2021
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	500 805,73	500 805,73

Nota 10

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2022	2021
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 408 732,83	1 160 757,61
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 408 732,83	1 160 757,61
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	720 000,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 408 732,83	1 880 757,61
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 408 732,83	1 160 757,61
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	4 408 732,83	1 160 757,61
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	720 000,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznanego pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	720 000,00

Nota 11

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2022	2021*
ZYSK / STRATA NETTO	1 155 943,15	3 688 732,83
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	1 155 943,15	3 688 732,83
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 12

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:						Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	e) inne (proszona tytuł)	
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	2 114 188,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2 114 188,10	2 114 188,10
koniec okresu	0,00	0,00	2 044 926,86	0,00	0,00	0,00	0,00	2 044 926,86	2 044 926,86
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem									
początek okresu	0,00	0,00	2 114 188,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2 114 188,10	2 114 188,10
koniec okresu	0,00	0,00	2 044 926,86	0,00	0,00	0,00	0,00	2 044 926,86	2 044 926,86

Komentarz:

Inne zobowiązania długoterminowe - kaucje

Nota 13

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
- hipoteka	kredyty, zwrot zaliczki	44 816 000,00
- zastaw towarów		0,00
- zastaw rzeczowych aktywów trwałych		0,00
- z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarządek osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
- inne		0,00
Razem		44 816 000,00

Nota 14

Powinności składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 14

Powinności składników aktywów w bilansie - cięgi dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	22 608 956,55	0,00	2 400 325,05	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	22 608 956,55	0,00	2 400 325,05	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 139,69	0,00	325,05	0,00
- do 12 miesięcy	2 139,69	0,00	325,05	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	22 606 816,86	0,00	2 400 000,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	33 692 795,15	1 568 622,32	33 711 387,63	1 233 975,94
a) długoterminowe	24 984 037,50	0,00	24 983 971,50	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	5 513,50	0,00	5 447,50	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	24 978 524,00	0,00	24 978 524,00	0,00
b) krótkoterminowe	8 708 757,65	1 568 622,32	8 727 416,13	1 233 975,94
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	5 834 475,84	1 568 622,32	6 918 596,46	683 975,94
- do 12 miesięcy	5 834 475,84	1 568 622,32	6 918 596,46	683 975,94
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	60 454,12	0,00	49 401,43	0,00
- inne należności	2 813 827,69	0,00	1 759 418,24	550 000,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

W poz. należności długoterminowe ujęto wartość nieruchomości w Kołobrzegu - przeniesioną z ST w 2017 r.. Spółka podejmuje działania na drodze sądowej mającej na celu przywrócenie rzeczywistego stanu prawnego nieruchomości.

Nota 15

Powinności składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powinnościowych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

Nota 15

Powinności składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
- inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7 877,80	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	7 877,80	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	7 877,80	0,00
- do 12 miesięcy	7 877,80	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	23 726 841,79	20 964 233,19
a) długoterminowe	2 044 926,86	2 114 188,10
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	2 044 926,86	2 114 188,10
b) krótkoterminowe	21 681 914,93	18 850 045,09
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	2 591 902,71	1 464 246,33
- do 12 miesięcy	2 591 902,71	1 464 246,33
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	703 467,74	640 967,74
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	511 393,12	980 866,56
- z tytułu wynagrodzeń	183 278,53	167 682,78
- inne	17 691 872,83	15 596 281,68

Nota 16

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powołanych lub stowarzyszonych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczenia majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki wiążące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powołanie miernicy rezerwy i zobowiązaniem warunkowym, jeżeli taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (takie wekslowe)			0,00	0,00	
3. Kaucje i wadła			0,00	0,00	
4. Zobowiązania z tytułu ...			0,00	0,00	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	

LOCUM S.A.

Nota 16

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych (struktura wg tytułów) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Charakter i forma zabezpieczenia na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki wiążące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą a zobowiązaniem warunkowym, jeżeli związek taki zachodzi
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe	Hipoteka na nieruchomościach spółki i dłużnika solidarnego	Prawdopodobieństwo zaistnienia zdarzenia jest mniejsze od prawdopodobieństwa, że zdarzenie nie wystąpi	40 700 000,00	0,00	nie dotyczy
Razem			40 700 000,00	0,00	

Komentarz:

Spółka jest dłużnikiem solidarnym na kwotę 40 700 000,00 zł, która to wierzytelność jest ograniczona do zaspokojenia tylko i wyłącznie z nieruchomości stanowiących majątek dłużników solidarnych. Istnieje porozumienie między dłużnikami solidarnymi tego rodzaju, a w przypadku, gdyby doszło do zaspokojenia wierzyciela z nieruchomości przysługujących Spółce, to drugi dłużnik solidarny zapłaci Spółce kwotę wynikającą z zapłaty ceny za te nieruchomości, która zostanie uzyskana po ich sprzedaży. Jeżeli natomiast nieruchomości Spółki zostaną sprzedane za cenę poniżej kwoty oszacowania, to dodatkowo dłużnik solidarny dopłaci Spółce brak różnicy w cenie. Solidarne zobowiązanie Spółki w kwocie 40.700.000 zł nie może spowodować jakichkolwiek niekorzystnych skutków dla Spółki, a w szczególności nie spowoduje wypływu środków pieniężnych, które skutkowałyby koniecznością wykazania zobowiązań bilansowego.

Nota 17

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Spłacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/kredyt							
Pożyczka z ZFRON	brak	2024 r.	48 191,43	0,00	0,00	0,00	48 191,43
Razem			48 191,43	0,00	0,00	0,00	48 191,43
2. Zaliczka							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne świadczenie (prosz wymieni)							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM			48 191,43	0,00	0,00	0,00	48 191,43

Nota 18

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
z tytułu dostaw i usług	683 975,94	894 037,86	0,00	9 391,48	1 568 622,32
pozostałe rozrachunki	550 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
Pozyczka + odsetki	221 737,71	0,00	0,00	0,00	221 737,71
Pożyczka - sprostowanie zapisów	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00

Nota 19

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2022	2021
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	19 940,00	0,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	19 940,00	0,00
- wartość brutto	19 940,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
2. Zwiększenia	14 939,00	19 940,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	14 939,00	19 940,00
- odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	7 927,00
- odpis na świadczenie emerytalne	0,00	12 013,00
- rezerwa na wynagrodzenia i ZUS	14 939,00	0,00
- odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00

Nota 19

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2022	2021
- nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze strat podatkowych (z tytułu)	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze strat podatkowych (z tytułu)	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	10 181,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	10 181,00	0,00
- rezerwy na ulopry	3 568,00	0,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne	6 613,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze strat podatkowych (z tytułu)	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze strat podatkowych (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w	24 698,00	19 940,00
a) odniesionych na wynik finansowy	24 698,00	19 940,00
- wartość brutto	24 698,00	19 940,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
5. Przypuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących	0,00	0,00
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczony, w tym w:	0,00	0,00
- w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
- w oddziałach	0,00	0,00
- we wspólnych przedsięwzięciach	0,00	0,00

Nota 20

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2022	2021
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	4 222 017,00	4 233 218,07
a) odniesionej na wynik finansowy	4 222 017,00	4 233 218,07
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	235 715,00	48 062,00

Nota 20

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ci g dalszy z poprzedniej strony

	2022	2021
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	235 715,00	48 062,00
- zaokrąglenia	0,00	0,00
- niezrealizowane odsetki z tyt. pożyczek	235 715,00	48 062,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	55 103,00	59 263,07
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	55 103,00	59 263,07
- zapłacone odsetki	0,00	0,00
- korekta wartości z tytułu sprzedaży nieruchomości	55 103,00	59 263,07
	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w	4 402 629,00	4 222 017,00
a) odniesionej na wynik finansowy	4 402 629,00	4 222 017,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przypuszczalna wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących	0,00	0,00

Nota 21

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2022	2021
Usługa najmu	Pk Investment Sp. z o.o.	24 796,80	24 796,80
Usługi warsztatowe i utrzymanie ruchu	Pk Investment Sp. Zo.o.	212 790,00	209 961,00
Inne	Pk Investment Sp z o.o.	6 780,00	4 313,00
Usługi warsztatowe i utrzymanie ruchu	Lc Investment Sp. z o.o.	1 607 364,00	1 597 770,00
Usługa - najem	LC Investment Sp. z o.o.	11 497,41	4 878,48
Umowa najmu	LC Investment Sp. z o.o.	0,00	23 851,74
Splata pożyczki / splata odsetek	Lc Investment Sp. z o.o.	0,00	0,00
Usługa - najmu	Jazon Sp. z o.o.	67 544,75	108 533,71
Splata zobowiązań	Jazon Sp. z o.o.	65 000,00	64 821,92
Umowa o współpracy	Jazon Sp. z o.o.	0,00	1 555 904,11
Pożyczki / splata	Industrial Trade S.A.	0,00	5 494,52
Usługa - najem	Industrial Trade S.A.	3 321,00	3 321,00
Usługa - najem	Beauty Land Sp. z o.o.	2 737 400,70	2 844 621,00
Sprzedaż nieruchomości	Beauty Land Sp. zo.o.	0,00	0,00
Usługa-inna	Beauty Land Sp. z o.o.	264 089,57	1 115 582,09
Wpłata na kapitał	Beauty Land Sp. z o.o.	0,00	300 000,00
Pożyczki/ splata	Apro Investment Sp. z o.o.	40 000,00	0,00
Sprzedaż dóbr trwałego	Apro Investment Sp. z o.o.	0,00	98 400,00
Umowy najmu -	Beauty Land Sp. z o.o	0,00	2 361,60
wpłaty kapitału	AMS Finanse Sp. z o.o. SKA	19 600 000,00	2 400 000,00
objęcie akcji	AMS Finanse Sp. z o.o. SKA	0,00	11 000 000,00
umowa najmu	AMS Finanse Sp. z o.o. SKA	1 664,81	0,00
Sprzedaż nieruchomości	New Hawen Sp. z o.o.	0,00	0,00
Umowa najmu	New Hawen Sp. z o.o.	1 704 798,47	1 875 694,65
Umowa najmu	New Hawen Sp. z o.o.	7 011,00	3 312,00
Inne	New Hawen Sp. z o.o.	0,00	7 380,00

Nota 21

Informacje o transakcjach z jednostkami powi zanyymi - ci g dalszy z poprzedniej strony

Opis transakcji	Nazwa spółki	2022	2021
Umowa najmu	CBh Panorama Sp. z o.o.	1 412 984,09	1 810 451,54
		0,00	0,00

Komentarz:

Wykazane transakcje dotycz Ustawy o PDOP - powi zania osobowe

Nota 22

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowi cym	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
1. Akcje AMS SKA	4,46% spółki	8,06%	212 899 050,99	13 145 706,57
2. Apro Investment Sp. z o.o.	0,0007%	0,0007%	53 811 194,63	7 529 875,43
3. Industrial Trade SA	0,0931%	0,1484%	4 515 758,13	273 847,78
4. Fermapole	1%	1%	28 326 629,10	29 141 583,08
5. Centrala Sp. z o.o.	1%	1%	- 944 107,27	29 834,43
6. Sokołowo Sp. z o.o.	1,31%	1,3053%	55 142 790,07	18 762 258,28
7. Apro Construction Sp. z o.o.	1%	1%	3 721 315,03	667 901,53
8. Cbh Panorama Sp. z o.o.	12,15%	12,15%	20 226 059,21	81 687,30
			0,00	0,00

Komentarz:

Spółka nie posiada w innych podmiotach zaangażowania kapitałowego powy ej 20 %. Wobec adnej ze spółek nie osi gni to pozycji dominuj cej, wobec czego nie powstała grupa kapitałowa.

Nota 23

Liczba i warto ci posiadanych papierów warto ciowych lub praw

Rodzaj papierów warto ciowych lub praw	Prawa wynikaj ce z papieru warto ciowego	Liczba	Warto
1. Akcje AMS SKA	Prawo do dywidendy, uprzywilejowane do dopłat, prawo do głosu	5	55 003 300,14
2. Akcje Locum SA	Akcje własne przeznaczone do sprzedaży	420 000	420 000,00
3. Apro Investment Sp. z o.o.	Prawo do dywidendy i głosu	1	50,00
4. Industrial Trade SA	Prawo do dywidendy i głosu	7578	3 030,00
5. Fermapole	Prawo do dywidendy i głosu	1	51,00
6. Centrala Sp. z o.o.	Prawo do dywidendy i głosu	1	198,60
7. Sokołowo Sp. z o.o.	Prawo do dywidendy i głosu	10 000	500 000,00
8. Apro Construction Sp. z o.o.	Prawo do dywidendy i głosu	1	6 120,00
9. Cbh Panorama Sp. z o.o.	Prawo do dywidendy i głosu	772	2 042 672,00
10. Piłska spółdzielnia mieszkaniowa	Prawo głosu	1	10,00

Komentarz:

Wymienione podmioty nie sa podmiotami powi zanyymi wg. ustawy o rachunkowo ci.

Nota 24

Kursy dewiz przyj te do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyra onych w walutach obcych

Waluta	kurs dla okresu	kurs dla okresu
Euro	4,6899	4,5994
USD	0,00	0,00
GBP	0,00	0,00

Nota 24

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Waluta	kurs dla okresu	kurs dla okresu
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00

Nota 25

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2022	2021
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielonych pożyczek	- 142 140,00	- 227 221,92
Odsetki od kredytów	0,00	1 612,12
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	- 100 933,70	- 17 613,70
Razem odsetki	- 243 073,70	- 243 223,50

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2022	2021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 402 629,00	4 222 017,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	51 363,13	104 948,52
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Razem	4 453 992,13	4 326 965,52
Zmiana stanu	127 026,61	41 037,19

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2022	2021
Ogółem zapasy	1 176 475,77	1 331 857,54
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	1 176 475,77	1 331 857,54
Zmiana stanu, w tym:	155 381,77	- 550 753,01
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2022	2021
Należności długoterminowe	24 984 037,50	24 983 971,50
korekta o wartość ST	-24 978 524,00	-24 978 524,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Korekta 246-897....., 247-01-2-897...	- 606 816,86	- 671 159,47
korekta o zaliczke na udziały	-22 000 000,00	-2 400 000,00
korekta o 246-9800113	-2 500 000,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	22 608 956,55	2 400 325,05
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	7 140 135,33	7 493 440,19
- eliminacja rozrachunków z tyt. inwestycji	0,00	0,00
Razem należności	4 647 788,52	6 828 053,27
Zmiana stanu należności	2 180 264,75	-2 148 292,99

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2022	2021
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7 877,80	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	21 681 914,93	18 850 045,09
Fundusze specjalne	646 561,82	654 370,72
Razem zobowiązania, w tym:	22 336 354,55	19 504 415,81
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	14 883 590,57	14 883 590,57
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	1 550,00	1 550,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	14 885 140,57	14 885 140,57
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	420 000,00	420 000,00

Nota 25

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2022	2021
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	420 000,00	420 000,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	7 031 213,98	4 199 275,24
Zmiana stanu zobowiązań	2 831 938,74	- 218 024,19

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2022	2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 071,77	24 411,62
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	191 026,69	521 334,36
Razem	220 098,46	545 745,98
1. Zmiana stanu	325 647,52	- 171 898,31
Ujemna wartość firmy	2 845 023,48	3 198 823,80
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	57 190,04	116 205,04
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	119 856,61	836 947,67
Razem	3 022 070,13	4 151 976,51
2. Zmiana stanu	-1 129 906,38	- 241 163,57
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	- 804 258,86	- 413 061,88

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2022	2021
Likwidacja ST	1 700,00	0,00
St zfinansowane z ZFRON - kor. kap. zapasowego	128 809,74	113 225,19
Umorzenie zacięgniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
sprostowanie błędów	720 000,00	720 000,00
Pozostałe	732 196,24	732 196,24
Razem	1 582 705,98	1 565 421,43
Zmiana stanu	17 284,55	823 425,19

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2022	2021
środki pieniężne w kasie	64 465,26	29 230,42
środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 593 557,58	3 152 091,24
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- czeki	0,00	0,00
- weksle	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	2 658 022,84	3 181 321,66
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	- 523 298,82	- 200 497,95
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	747 372,96

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

--

Nota 26

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	71,00	70,59
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	21,00	21,61
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	50,00	48,98
- uczniowie	0,00	0,00
- osoby wykonujące prace nakładcz.	0,00	0,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Nota 27

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządczych, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2022	2021
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządczych, w tym:		
1. Wynagrodzenie	271 819,70	264 577,91
Prezes Zarządu	143 380,93	140 531,75
Członek Zarządu	128 438,77	124 046,16
	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	0,00	6 600,00
1. Wynagrodzenie	0,00	6 600,00
Członkowie Rady Nadzorczej	0,00	6 600,00
	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
	0,00	0,00
RAZEM	271 819,70	271 177,91

Nota 28

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2022	2021
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	2021.12.08	2 lata	24 000,00	24 000,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			24 000,00	24 000,00

Nota 29

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki

Nota 30

Fundusze specjalne

Tytuł	2022	2021
Fundusz socjalny	26 966,44	43 960,00
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	619 595,38	610 410,72
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Razem	646 561,82	654 370,72

Nota 31

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2022		2021	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	22 523 482,86	0,00	19 741 404,42
- najem - Przemysłowa	0,00	14 185 422,28	0,00	12 187 969,47
- najem - inne nieruchomości	0,00	8 168 447,99	0,00	7 402 059,60
- najem - Srebrna	0,00	169 612,59	0,00	151 375,35
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	529 211,32	0,00	645 032,59
- formy	0,00	529 211,32	0,00	645 032,59
- pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	8 891 548,10	0,00	11 167 806,08
- opakowania styropianowe	0,00	8 891 548,10	0,00	11 167 806,08
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	380 884,47	0,00	370 191,79
- inne	0,00	380 274,71	0,00	369 963,89
- usługi warsztatowe	0,00	609,76	0,00	227,90
- samochody	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	32 325 126,75	0,00	31 924 434,88
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	32 325 126,75	0,00	31 924 434,88
- produkty/usługi	0,00	31 795 915,43	0,00	31 279 402,29
- towary	0,00	529 211,32	0,00	645 032,59
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewn. trzunijska	0,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 32

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2022	2021
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	9 424,08	18 722,06
B. Koszty wg rodzajów	29 003 978,93	28 905 806,38
1. Amortyzacja	1 880 501,44	1 807 982,36
2. Zużycie materiałów i energii	11 216 785,11	10 591 472,95
3. Usługi obce	9 854 641,64	10 817 211,93
4. Podatki i opłaty, w tym:	2 216 308,10	1 969 679,87
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	2 933 551,14	2 902 389,23
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	663 358,24	639 179,16
– emerytalne	281 899,60	269 096,16
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	238 833,26	177 890,88
– ubezpieczenia majątkowe	147 331,93	132 277,56
– ubezpieczenia samochodów	18 567,89	18 205,77
– pozostałe	44 358,04	0,00
– delegacje	28 575,40	27 407,55
RAZEM	29 013 403,01	28 924 528,44

Nota 33

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

Rodzaj	2022	2021
Tytuł przychodów:	0,00	720 000,00
– nieopłacone w latach poprzednich akcje własne	0,00	720 000,00
Tytuł kosztów:	0,00	0,00
Wartość kapitału własnego (funduszu) przed korekt	0,00	0,00
Wartość kapitału (funduszu) po korekcie	0,00	720 000,00

Nota 34

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2022	2021
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczenia międzyokresowych kosztów +/-	- 301 888,62	311 541,27
1. Produkty gotowe	- 301 888,62	311 541,27
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	29 003 978,93	28 494 896,66
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	25 715 484,08	25 136 320,82
– koszt wytworzenia świadczenia na własne potrzeby	9 424,08	18 722,06
– koszty sprzedaży	0,00	0,00
– koszty ogólnego zarządu	3 279 070,77	3 339 853,78
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	491 175,00	613 769,00

Nota 35

Inne przychody operacyjne

	2022	2021
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy emerytalne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	624 413,03	1 718 012,15

Nota 35

Inne przychody operacyjne - ci g dalszy z poprzedniej strony

	2022	2021
1) rozwi zanie odpisów aktualizuj cych warto nale no ci	9 391,48	0,00
2) odpis aktualizuj cy warto niematerialn i prawn zaliczan do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizuj cy warto nieruchomo ci zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty post powania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowi zania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	937 601,63
9) Odszkodowania	52 575,43	151 675,68
10) Odpis warto ci firmy	353 800,32	353 800,32
11) Odpis z tyt. ujawnionego prawa wieczystego uzytkowania	61 508,25	90 240,61
12) Odpis z tyt. zfinansowania ST z SOD	0,00	0,00
13) Inne	116 504,55	184 375,71
14) Przychody z tyty. sprzedazy makulatury i złomu	30 633,00	318,20
15) Otrzymana rekompensata za energii	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	624 413,03	1 718 012,15

Nota 36

Inne koszty operacyjne

	2022	2021
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	933 146,34	645 034,55
1) odpis aktualizuj cy warto nale no ci	894 037,86	65 323,63
Przyczyna utworzenia:		
2) odpis aktualizuj cy warto niematerialn i prawn zaliczan do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizuj cy warto nieruchomo ci zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizuj cy warto zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty post powania spornego	0,00	204 272,43
6) przedawnione nale no ci	0,00	1 976,94
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	199 286,67
9) Koszty roku poprzedniego ujawnione po zatwierdzeniu bilansu	0,00	0,00
10) Likwidacja ST	0,00	0,00
11) Inne	39 108,48	174 174,88
Inne koszty operacyjne RAZEM	933 146,34	645 034,55

Nota 37

Wybrane przychody finansowe

	2022	2021
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powi zanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zale nych	0,00	0,00
- od jednostek współzale nych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znacz cego inwestora	0,00	0,00
- od współnika jednostki współzale nej	0,00	0,00
- od jednostki dominuj cej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powi zanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	324 895,26	228 376,56

Nota 37

Wybrane przychody finansowe - ci g dalszy z poprzedniej strony

	2022	2021
1) z tytułu udzielonych pożyczek	142 140,00	227 221,92
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	227 221,92
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	227 221,92
b) od pozostałych jednostek	142 140,00	0,00
2) pozostałe odsetki	182 755,26	1 154,64
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	182 755,26	1 154,64
III. Inne przychody finansowe razem	208 081,26	127 852,80
1) dodatnie różnice kursowe	208 081,26	127 852,80
- zrealizowane	154 865,17	127 852,80
- niezrealizowane	53 216,09	0,00
2) rozwinięte rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
- przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Nota 38

Wybrane koszty finansowe

	2022	2021
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	2 017,05	6 398,13
1) od kredytów i pożyczek	2 017,05	1 612,12
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek zależnych	0,00	0,00
- dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
- dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- dla jednostki dominującej	0,00	0,00
- dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	2 017,05	1 612,12
2) pozostałe odsetki	0,00	4 786,01
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek zależnych	0,00	0,00
- dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
- dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- dla jednostki dominującej	0,00	0,00
- dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	4 786,01
II. Inne koszty finansowe razem	135 318,79	93 540,57
1) ujemne różnice kursowe	135 318,79	92 940,57

Nota 38

Wybrane koszty finansowe - ci g dalszy z poprzedniej strony

	2022	2021
- zrealizowane	117 873,86	92 940,57
- niezrealizowane	17 444,93	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	600,00
- koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- inne	0,00	600,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Nota 39

Stan rezerw

	Stan na pocz tek	Zwi kszenia	Wykorzystanie	Rozwi zanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 222 017,00	235 714,93	0,00	55 102,93	4 402 629,00
2. Na wiadczenia emerytalne i podobne, w tym:	104 948,52	0,00	0,00	53 585,39	51 363,13
a) długoterminowe	51 920,63	0,00	0,00	27 462,53	24 458,10
- emerytalne	51 920,63	0,00	0,00	27 462,53	24 458,10
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	53 027,89	0,00	0,00	26 122,86	26 905,03
- emerytalne	11 308,15	0,00	0,00	7 347,61	3 960,54
- urlopowe	41 719,74	0,00	0,00	18 775,25	22 944,49
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	4 326 965,52	235 714,93	0,00	108 688,32	4 453 992,13

Nota 40

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2022	2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	29 071,77	24 411,62
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	24 698,00	19 940,00
- wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
- wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (prosz wymienić najważniejsze):	24 698,00	19 940,00
- odsetki z tytułu pożyczek	0,00	0,00
- wiadczenia emerytalne	5 400,00	12 013,00
- wiadczenia urlopowe	4 359,00	7 927,00
- przesunięcia międzyokresami zaliczeń i wynagrodzenia	14 939,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Inne	4 373,77	4 471,62

Nota 40

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2022	2021
- Platformy internetowe, ubezpieczenia	4 373,77	4 471,62
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	191 026,69	521 334,36
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	119 508,31	102 527,66
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Platformy internetowe	21 622,77	17 818,32
4. Prenumerata czasopism	2 044,65	61,42
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Władz Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnice między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
8. Koszty / przychody przyszłych okresów	5 800,00	358 876,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. "Złe dłużni"	42 050,96	42 050,96
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	3 022 070,13	4 151 976,51
1. Ujemna wartość firmy	2 845 023,48	3 198 823,80
Stan na BO	3 198 823,80	3 552 624,12
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	353 800,32	353 800,32
- odpis z tyt. pol. czenia 2008 r.	353 800,32	353 800,32
- ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	81 190,04	177 713,29
a) długoterminowe, w tym:	57 190,04	116 205,04
- ujawnione prawa - wieczyste użytkowanie	17 190,04	52 205,04
- Winda	40 000,00	64 000,00
- rodki trwałe zfinansowane z ZFRON	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	24 000,00	61 508,25
- nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
- ujawnione prawa - wieczyste użytkowanie	0,00	37 508,25
- Winda	24 000,00	24 000,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	95 856,61	775 439,42
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	95 856,61	775 439,42
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
- przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
- Przychody roku bieżącego	0,00	713 452,22
- "złe dłużni"	60 841,61	61 987,20
- ujawnione prawa	35 015,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 41

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartości firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	132 112,30	0,00	132 112,30
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	132 112,30	0,00	132 112,30
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	132 112,30	0,00	132 112,30
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	132 112,30	0,00	132 112,30
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00

Nota 42

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz budowle odrębnie własności lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	14 858 981,46	3 095 258,18	55 473 542,33	6 635 839,71	1 258 475,52	431 167,29	81 753 264,49
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	957 272,54	30 296,24	0,00	0,00	987 568,78
– nabycie	0,00	0,00	0,00	30 296,24	0,00	0,00	30 296,24
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	957 272,54	0,00	0,00	0,00	957 272,54
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	14 858 981,46	3 095 258,18	56 430 814,87	6 666 135,95	1 258 475,52	431 167,29	82 740 833,27

Nota 42

Zmiany w rodzajach trwałych - cię g dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz budynki odrębnie własne i lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	rodzki transportu	Pozostałe rodzki trwałe	Razem
Umorzenie na początek okresu	0,00	937 003,18	18 919 169,82	6 149 332,66	790 180,89	431 167,29	27 226 853,84
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	58 683,12	1 516 716,04	144 136,20	160 966,08	0,00	1 880 501,44
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	995 686,30	20 435 885,86	6 293 468,86	951 146,97	431 167,29	29 107 355,28
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości gowa netto na początek okresu	14 858 981,46	2 158 255,00	36 554 372,51	486 507,05	468 294,63	0,00	54 526 410,65
Wartości gowa netto na koniec okresu	14 858 981,46	2 099 571,88	35 994 929,01	372 667,09	307 328,55	0,00	53 633 477,99
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	32,00	36,00	94,00	76,00	100,00	35,00

Nota 43

Wartości gruntów użytkowanych wieczysto

Terren (nr działki, adres)	Powierzchnia (m ²)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Bydgoszcz ul. Kossaka 72	10713	693 262,46	0,00	0,00	693 262,46
Warszawa ul. Jagiellońska	7725	1 310 108,71	0,00	0,00	1 310 108,71
Rypin ul. Mławska	1941	0,00	0,00	0,00	0,00
Bydgoszcz ul. Srebrna	1699	81 486,77	0,00	0,00	81 486,77
Warszawa ul. Jagiellońska	5384	923 111,07	0,00	0,00	923 111,07
Bydgoszcz ul. Srebrna	215	33 789,17	0,00	0,00	33 789,17
Bydgoszcz ul. Dworcowa	783	53 500,00	0,00	0,00	53 500,00

Nota 44

Wartości niematerialnych lub niemiarowanych przez jednostkę rodzajów trwałych, uzyskanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

Grupa rodzajowa rodzajów trwałych wg KR T	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Samochód osobowy	Umowa najmu	0,00	0,00	0,00	0,00
Nieruchomości - zespół budynków " 3 " Bydgoszcz	Umowa najmu	2 496 900,00	0,00	0,00	2 496 900,00
Nieruchomości - zespół budynków - " 8 " Bydgoszcz	Umowa najmu	4 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
Nieruchomości - Warszawa ul. Al. W. Witosa	Umowa najmu	2 042 000,00	0,00	0,00	2 042 000,00
Nieruchomości - Bydgoszcz ul. Srebrna	Umowa najmu	11 280 000,00	0,00	0,00	11 280 000,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 45

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	2022	2021
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z uwzględnieniem odsetek i różnic kursowych	2 395 306,76	3 242 172,45
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	2 395 306,76	3 242 172,45

Nota 46

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę

Wyszczególnienie według przewidywanego umówionego okresu spłaty	2022	2021
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	140 703,09	1 304 956,30
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	30 296,24	261 827,14
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
środki trwałe w budowie, w tym:	110 406,85	1 043 129,16
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	2 000 000,00	500 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
środki trwałe w budowie, w tym:	2 000 000,00	500 000,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Nota 47

Zapasy

	2022	2021
Materialy	759 263,44	350 790,92
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	265 266,69	567 155,31
Towary	37 254,31	47 921,31
Zaliczki na dostawy	114 691,33	365 990,00
RAZEM	1 176 475,77	1 331 857,54

Sporządzono w Warszawa dnia 22.06.2023
(miejscowość) (data)

Wioletta Piaskowska
podpis osoby sporządzającej

Przemysław Srokosz
Dariusz Domalewski.....
(podpisy)