

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Główne składniki aktywów trwałych

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		inne	nabycie	przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Rzeczowe aktywa trwałe	6 851 536,56		259 655,08		259 655,08	229 635,33			229 635,33	7 647 087,64
Srodki trwałe	6 851 536,56		259 655,08		259 655,08	229 635,33			229 635,33	7 647 087,64
Grunty „0”										
Budynki i budowle	312 041,68									312 041,68
Urządzenia techniczne i maszyny	585 818,78									585 818,78
Srodki transportu	6 714 328,43		259 655,08		259 655,08	229 635,33			229 635,33	6 744 348,18
Inne środki trwałe	4 879,00									4 879,00
Środki trwałe w budowie	0,00									0,00
Wartości niematerialne i prawne	83 004,36									83 004,36
Inne wartości niematerialne i prawne	83 004,36									83 004,36
Inwestycje długoterminowe	5 754 200,00									5 754 200,00
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych - udziały lub akcje	42 900,00									42 900,00
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udziały lub akcje	5 711 300,00									5 711 300,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0									0
Inne rozliczenia międzyokresowe	0									0
Ogółem	12 688 740,92		259 655,08		259 655,08	229 635,33			229 635,33	13 484 292,00

	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto składników aktywów	
		inne	amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenia				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Rzeczowe aktywa trwałe	5 455 243,01	-	792 709,05	-	792 709,05	229 635,33	5 935 312,37	7 999 029,24	7 465 975,27
Środki trwałe	5 372 238,65	-	792 709,05	-	792 709,05	229 635,33	5 935 312,37	2 244 829,24	1 711 775,27
Grunty „0”		-	-	-	-	-			
Budynki i budowle	312 041,68	-	-	-	-	-	312 041,68	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	555 311,59	-	21 988,45	-	21 988,45		577 300,04	30 507,19	8 518,74
Środki transportu	4 500 006,38	-	770 720,60	-	770 720,60	229 635,33	5 041 091,65	2 214 322,05	1 703 256,53
Inne środki trwałe	4 879,00	-	-	-	-	-	4 879,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	83.004,36	-	-	-	-	-	83.004,36	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	83.004,36	-	-	-	-	-	83.004,36	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	5 754 200,00	5 754 200,00
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych - udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-	-	42 900,00	42 900,00
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-	-	5 711 300,00	5 711 300,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
Ogółem	6 044 499,70	-	792 709,05	-	792 709,05	229 635,33	6 018 316,73	6 644 241,22	7 465 975,27

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lokalizacja	kontrahent	Data umowy
najem nieruchomości Suwałki	AL BA sp. z o.o.	01.09.2001
najem nieruchomości Łomża	AL BA sp. z o.o.	01.03.2005
najem nieruchomości AWP	AL BA sp. z o.o.	02.01.2007
najem nieruchomości Ełk	AL BA sp. z o.o.	04.05.2009

4. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Lp.	Nazwa	ILOŚĆ/PRAWA	Wycena [PLN]	Podstawa wyceny
1	Akcje PODLASKIEGO CENTRUM ROLNO TOWAROWEGO SPÓŁKA AKCYJNA KRS 0000045833, NIP 5421030194 REGON 050371743	65 130 GŁOSÓW NA WZA	65 x 660,00 =42.900,00	Wartość nominalna po odpisie aktualizującym z 2009r.
2	Udziały w KOWALEWICZ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ KRS 0000440954 NIP 5423228701 REGON 200746160	4 100 4 100 GŁOSÓW NA ZZW	4 100 x 1.393 = 5 711 300,00	Wartość w cenie nabycia.

5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy Spółki

6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Na dzień 31.12.2021r. kapitał podstawowy wynosi 280 500 zł. Są to wkłady 4 wspólników:

Imię i nazwisko Wspólnika	Udział w kapitale	Wartość wkładów
Adam Gryko	1/4	70 125
Alina Gryko	1/4	70 125
Jerzy Zbigniew Żuraw	1/4	70 125
Barbara Żuraw	1/4	70 125
Suma		280 500

7. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie dotyczy Spółki.

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

Zysk brutto w wysokości 538 206,22 zł, za rok 2021, przeznaczono do podziału pomiędzy wspólników, zgodnie z umową spółki.

9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerwy na koszty i zobowiązania						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Rezerwy długoterminowe:	-	-	-	-	-
2	Rezerwy krótkoterminowe w tym:	0	0	0	-	0,00
	- na pozostałe koszty	0	0	0	-	0,00
	- na inne	-	-	-	-	-

10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności					
Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	31 534,98	6 071,82			37 606,80

11. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Zobowiązania wobec	okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1. Jednostek powiązanych:	0,00 zł	234,39 zł							0,00 zł	234,39 zł
a) z tyt. dostaw i usług	0,00 zł	234,39 zł							0,00 zł	234,39 zł
b) inne										
2. Pozostałych jednostek	11 398 382,70	12 728 240,15 zł	793 631,57 zł	317 899,25 zł					12 192 014,27 zł	13 046 139,40 zł
a) kredyty i pożyczki										
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe	888 986,35 zł	670 920,09 zł	793 631,57 zł	317 899,25 zł					1 682 617,92 zł	988 819,34 zł
d) zaliczki otrzymane na dostawy										
e) zobowiązania wekslowe										
f) z tyt. Podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	450 028,42 zł	511 630,55 zł							450 028,42 zł	511 630,55 zł
g) z tyt. Wynagrodzeń	403 789,21 zł	432 117,54 zł							403 789,21 zł	432 117,54 zł
h) inne	1 145 949,21 zł	42 004,21 zł							1 145 949,21 zł	42 004,21 zł
i) z tyt. dostaw i usług	8 509 629,51 zł	11 071 567,76 zł							8 509 629,51 zł	11 071 567,76 zł
Razem	11 398 382,70 zł	12 728 474,54 zł	793 631,57 zł	317 899,25 zł					13 257 943,14 zł	13 046 373,79 zł

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz.A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu):	212 423,02	193 849,97
	w tym:		
	- podatek VAT do rozliczenia w przyszłych okresach	95 470,56	74 543,53
	- koszty ubezpieczenia majątku do rozliczenia w następnym roku obrotowym	110 539,70	119 306,44
	w tym:		
	- krótkoterminowe rozliczenia kosztów ubezpieczenia	110 539,70	112 893,68
	- długoterminowe rozliczenia kosztów ubezpieczenia	0	0
	- nagrody –do wydania w 2020r.	6 412,76	6 412,76
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B. IV pasywów):	0	0
	w tym:		
	- przychód z tytułu poręczenia AL BA Sp. z o.o., zgodnie z. z umową z dn. 07.11.2012r. i aneksem z 07-11-2017r.	0	0

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Brak

14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów wobec Animex Foods Sp. z o.o. SKA (GRUPA ANIMEX) zabezpieczone wekslem in blanco; kwota zabezpieczenia 2.500.000,00 zł.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto ogółem		W tym za granicę			
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	dostawy wewnątrzspółnotowe		eksport	
			za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1. Wyrobów	-	-	-	-	-	-
2. Usług	2 259 087,89 zł	2 279 154,60 zł	-	-	-	-
3. Towarów	132 639 241,82 zł	126 698 457,66 zł	693 225,76 zł	684 352,13 zł	-	-
4. Materiałów	-	-	-	-	-	-
5. Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych	104 060,97 zł	60 569,11 zł	0,00zł	0,00zł	-	-
Ogółem sprzedaż netto	135 002 390,60 zł	129 038 181,37 zł	693 225,76 zł	684 352,13 zł	-	-

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Spółka nie dokonała w bieżącym roku obrotowym aktualizacji wartości środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Spółka nie dokonywała w bieżącym roku obrotowym odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie dotyczy Spółki.

5. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Nie dotyczy Spółki.

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Nie dotyczy Spółki.

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

	2021	2022
Nakłady na niefinansowe aktywa trwale ogółem	259 655,08 PLN	300 tys. PLN
w tym nakłady na ochronę środowiska	-	-
urządzenie techniczne i maszyny		
środki transportu	259 655,08 PLN	300 tys.
inne środki trwałe	-	-

III. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. **Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.**

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	12 424,78	5 198,61	-7 226,17	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	400 944,03	276 422,20	-124 521,83	
Środki pieniężne w drodze	58 350,00	148 303,40	89 953,40	
Inne środki pieniężne, w tym:				
- bony pieniężne SODEXO	0,00	0,00	0	
Razem	471 718,81	429 924,21	-41 794,60	

IV. Informacje o niektórych sprawach osobowych

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 dotyczy Spółki

2. **Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:**

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o

której mowa w lit. a i b, lub

- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy Spółki

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy umysłowi	30
2	Pracownicy na stanowiskach produkcyjnych	88
3	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
4	Uczniowie	-
5	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6	Ogółem	118

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno za rok obrotowy).

Nie dotyczy Spółki.

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy Spółki.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2021 wynosi 15 000,00 zł netto.

Podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego za rok 2021 nie zawierał umów i nie świadczył usług wymienionych w lit. b) – d).

V. Istotne zdarzenia

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy Spółki

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie dotyczy Spółki

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie dotyczy Spółki

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W sprawozdaniu za 2020r. zysk do podziału za rok 2019 dla wspólników nie pobrany w roku sprawozdawczym w kwocie 1 124 106,80 zł było zaprezentowane w innych zobowiązaniach krótkoterminowych zamiast w pozycji zysk(strata) z lat ubiegłych.

VI. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy Spółki

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

1. Wartość długoterminowych aktywów finansowych (udziałów w zależnej spółce z ograniczoną odpowiedzialnością) wynosi 5 711 200,00 zł. Wartość udziałów wyceniono w wartości rynkowej tj. w cenie nabycia z dnia 04-07-2014r. - zawarcia transakcji zakupu udziałów. Jest to 100% udziałów w spółce z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. Stan należności z tytułu sprzedaży towarów do jednostek powiązanych wynosi 151 665,95 zł.

3. Stan zobowiązań z tytułu nabycia towarów i usług od jednostek powiązanych wynosi 234,39 zł.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Lp.	Nazwa i adres spółki handlowej	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
1	FRANKO DYSTRYBUCJA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ z siedzibą w Białymstoku; ul. Bitwy Białostockiej 2AB; NIP 5423227417, KRS 0000434394, REGON 200729255.	100% pośrednio	-	zysk 174 272,97 zł (2021)
2	KOWALEWICZ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ	100% bezpośrednio	100%	zysk 1 451 483,45 zł (2021)

ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ z siedzibą w Białymstoku; ul. Bitwy Białostockiej 2D; NIP 5423228701, KRS 0000440954, REGON 200746160.			
---	--	--	--

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie.

a) Na podstawie art. 56 ust. 1 pkt. 1, 2 ustawy z dnia 29-09-1994r. o rachunkowości (Dz. U z 2013r. poz. 330) jednostka dominująca odstępnie od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

b) Nie dotyczy Spółki.

c) Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostki zależnej – FRANKO DYSTRYBUCJA SP. Z O.O. - w danym roku obrotowym kształtują się następująco:

Wielkości charakteryzujące – wyszczególnienie	Rok 2021	Rok 2020	Uwagi
Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych	31 586 230,36 zł	31 380 801,33 zł	
Wynik finansowy netto	174 272,97 zł	294 933,38 zł	
Wartość kapitału			
- własnego ogółem:	2 244 721,88 zł	2 070 448,91zł	
- kapitał podstawowy,	605 000,00 zł	605 000,00 zł	
- kapitał zapasowy,	138 000,00 zł	138 000,00 zł	
- kapitał rezerwowy	1 327 448,91 zł	1 032 515,53 zł	
- zysk (strata) z lat ubiegłych,			
Wartość aktywów trwałych	718,27 zł	2 527,65 zł	
Przeciętne roczne zatrudnienie	22 osoby	24 osoby	
Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości	KSR	KSR	

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostki zależnej – KOWALEWICZ SP. Z O.O. - w danym roku obrotowym kształtują się następująco:

Wielkości charakteryzujące – wyszczególnienie	Rok 2021	Rok 2020	Uwagi
Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów,	2 400,00 zł	2 400,00 zł	

towarów i materiałów oraz przychodów finansowych			
Wynik finansowy netto	1 451 483,85 zł	753,80 zł	
Wartość kapitału			
- własnego ogółem:	6 403 796,72 zł	5 678 094,70 zł	
- kapitał podstawowy,	205 000,00 zł	205 000,00 zł	
- kapitał zapasowy,	5 473 094,70 zł	5 472 340,90 zł	
- zysk (strata) z lat ubiegłych,	-	-	
Wartość aktywów trwałych	5 758 800,00 zł	5 758 800,00 zł	
Przeciętne roczne zatrudnienie	-	-	
Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości	KSR	KSR	

5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako spółka zależna,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako spółka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej.

Nie dotyczy Spółki

VII. Wymagane informacje o połączeniu spółek

1. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy Spółki

VIII. Zagrozenia dla kontynuacji działalności

1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie stwierdzono występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę w najbliższym czasie.

IX. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne

1. W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie stwierdzono występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę w najbliższym czasie.

Pogorszenie wyników na działalności operacyjnej za rok 2021 miało charakter przejściowy i spowodowane było wpływem pandemii. W warunkach obostrzeń Spółka odnotowała zmniejszenie sprzedaży towarów oraz spadek marży na obrocie towarowym.

W roku bieżącym, za okres do 31.05.2022 roku Spółka odnotowała wzrost obrotów towarowych (dynamika 110%) oraz poprawę marży. Wynik finansowy za okres 5 miesięcy 2022 roku przekracza dwukrotność zysku za cały rok 2021, co pozytywnie wpłynęło na wartość kapitałów.

X. Dodatkowe informacje i objaśnienia w zakresie instrumentów finansowych

Nie dotyczy Spółki.