

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO INVEST PUCK SP. Z O.O.  
za rok 2021**

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **1. Informacje i objaśnienia do bilansu**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

- 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

Nie wystąpiły

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

Nie wystąpiły

- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10**

Nie wystąpiły

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczystość**

**5) wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Nie wystąpiły

**6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują**

Nie dotyczy

**7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

Nie wystąpiły

**8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych**

**Nota 1 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego**

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
1	2	3	4
Gmina Miasta Puck	5500	100,00 zł	100
<b>Razem</b>	<b>5500</b>	<b>100,00 zł</b>	<b>100</b>

W roku 2021 roku Gmina Miasta Puck dokonała wpłaty na poczet podwyższenia kapitału podstawowego w wysokości 330 000,00 zł. Podwyższenie to do dnia sporządzenia sprawozdania nie zostało zarejestrowane w KRS. Środki pieniężne zostały zaksięgowane na kapitał rezerwowy - niezarejestrowane wpłaty.

**9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Szczegółowa informacja jest zawarta w „zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym”

**10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

**Nota 2 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	377 354,00
2. Strata netto za rok obrotowy	273 426,35
3. Razem strata do pokrycia	650 780,35
4. Proponowane źródła pokrycia straty	650 780,35
– kapitał zapasowy	
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
– inne z zysków Spółki z lat przyszłych	650 780,35
5. Niepokryta strata	650 780,35

**11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

- 12) podział zobowiązań krótko i długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
- a) do 1 roku,
  - b) powyżej 1 roku do 3 lat,
  - c) powyżej 3 do 5 lat,
  - d) powyżej 5 lat

**Nota 3 Zobowiązania według okresów wymagalności**

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	124 381,31	308 642,82	4 100 000,00	937 269,10		1 500 000,00		6 400 000,00	4 224 381,31	9 145 911,92
– kredyty i pożyczki										
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	100 000,00	302 135,64	4 100 000,00	937 269,10		1 500 000,00		6 400 000,00	4 200 000,00	9 139 404,74
– inne zobowiązania finansowe										
– z tytułu dostaw i usług	22 574,83	4 674,00							22 574,83	4 674,00
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
– zobowiązania wekslowe										
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 733,57	1 833,18							1 733,57	1 833,18
– z tytułu wynagrodzeń										
– z tytułu zasobów Ministerstwa Sprawiedliwości (Krajowego Rejestru Sądowego).	72,91	0,00							72,91	0
<b>Razem</b>	<b>124 381,31</b>	<b>308 642,82</b>	<b>4 100 000,00</b>	<b>937 269,10</b>		<b>1 500 000,00</b>		<b>6 400 000,00</b>	<b>4 224 381,31</b>	<b>9 145 911,92</b>

Dokument pochodzi z zasobów Ministerstwa

Sprawiedliwości (Krajowego Rejestru Sądowego).

Czas wytworzenia dokumentu: 2023-09-05.

Czas pozyskania informacji: 2022-07-15.

[Link do profilu firmy na ALIO.com](https://alio.com)

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie wystąpiły

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie wystąpiły

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nie wystąpiły

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Spółka nie wycenia według wartości godziwej składników aktywów nie będące instrumentami finansowymi.

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych

**18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:**

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Stan środków na rachunku bankowym VAT na dzień bilansowy wynosi 0

**19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług**

Nie dotyczy.

## **1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych**

Objaśnienia do instrumentów finansowych.

**1) podstawową charakterystykę, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych,**

Po stronie pasywów na dzień bilansowy występują następujące instrumenty finansowe:

- obligacje Spółka INVEST Puck z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Pucku zgodnie z Uchwałą nr 7 z dnia 11 grudnia 2019r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników wyemituje do 24.156 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, przy czym maksymalna wartość nominalna programu emisji nie przekroczy kwoty 24.156.000,00 zł. Obligacje zostaną wyemitowane w kolejnych latach 2021-2022. Środki z emisji zostaną przeznaczone na częściowe finansowanie „Rozbudowy i przebudowy portu w Pucku dla umożliwienia rozwoju jego funkcji rybackich, turystycznych i żeglarskich.

Spółka INVEST Puck z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Pucku wyemitowała w roku 2021 obligacje na kwotę 5.000.000,00 zł.

W dniu 20 grudnia 2021 roku spółka Invest Puck dokonała wykupu obligacji serii AW na kwotę 100.000,00 zł.

Ogółem na dzień 31 grudnia 2021 roku zostało wyemitowanych obligacji na kwotę 9.200.000,00 zł.

Instrument dłużny z tytułu wyemitowanych obligacji zalicza się do zobowiązań finansowych. W zakresie wyceny i prezentacji zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji stosuje się rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujmowania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji wycenia się według metody skorygowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego. Obligacje zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych do dwunastu miesięcy i długoterminowych powyżej dwunastu miesięcy.

#### Nota 4 Informacje jakościowe o wyemitowanych instrumentach finansowych

Lp.	Seria wyemitowanych obligacji	Ilość wyemitowanych papierów	Cena nominalna	Wartość emisji	Data emisji	Termin wykupu	Oprocentowanie WIBOR 6 R 2 dni przed okresem % + marża
1	2	3	4	5	6	7	8
1	AW	100	1000,00	100 000,00	01.04.2020	20.12.2021	1,5%
2	BW	300	1000,00	300 000,00	01.04.2020	20.12.2022	1,5%
3	CW	400	1000,00	400 000,00	01.04.2020	20.12.2023	1,75%
4	EW	500	1000,00	500 000,00	01.04.2020	20.12.2024	1,75%
5	GW	500	1000,00	500 000,00	01.04.2020	20.12.2025	1,85%
6	IW	1000	1000,00	1 000 000,00	01.04.2020	20.12.2026	1,90%
7	KW	900	1000,00	900 000,00	01.04.2020	20.12.2027	1,90%
8	MW	500	1000,00	500 000,00	01.04.2020	20.12.2028	1,90%
9	LM	1000	1000,00	1 000 000,00	12.12.2021	20.12.2028	1,90%
10	RP	4000	1000,00	4 000 000,00	13.12.2021	20.12.2032	2,05%
	Razem	9200	1000,00	9 200 000,00	-----	-----	-----

**Nota 5 Odsetki naliczone dla poszczególnych emisji obligacji wycenione według skorygowanej ceny nabycia**

Odsetki dla poszczególnych emisji wg. części odsetkowej - wycena wg. skorygowanej ceny nabycia											
Data	AW	BW	CW	EW	GW	IW	KW	LM	MW	RP	Skumulowana suma odsetek
2020	1 354,96	4 064,88	5 859,29	7 737,12	8 122,05	16 629,04	14 966,14	0,00	8 314,52	0,00	67 048,00
31-12-2020	441,00	1 248,65	1 902,10	2 393,15	2 508,92	5 138,84	4 636,80	0,00	2 581,12	0,00	20 850,57
2021	2 784,55	6 152,55	9 243,29	11 554,11	12 054,11	24 608,22	22 147,40	0,00	12 304,11	0,00	100 848,33
31-12-2021		1 248,09	1 901,76	2 393,08	2 509,15	5 139,76	4 637,93	1 238,40	2 581,87	5 245,91	26 895,97
2022		7 510,27	9 500,00	11 875,00	12 375,00	25 250,00	22 725,00	21 237,67	12 625,00	89 997,26	213 095,21
31-12-2022			1 900,16	2 391,43	2 507,73	5 137,30	4 636,02	5 239,26	2 580,94	22 195,61	46 588,45
2023			11 191,78	11 875,00	12 375,00	25 250,00	22 725,00	25 250,00	12 625,00	107 000,00	228 291,78
31-12-2023				2 389,74	2 506,28	5 134,78	4 634,05	5 239,29	2 579,98	22 195,68	44 679,80
2024				14 022,26	12 408,90	25 319,18	22 787,26	25 319,18	12 659,59	107 293,15	219 809,52
31-12-2024					2 504,78	5 132,19	4 632,04	5 239,32	2 579,00	22 195,76	42 283,08
2025					14 578,77	25 250,00	22 725,00	25 250,00	12 625,00	107 000,00	207 428,77
31-12-2025						5 129,54	4 629,97	5 239,34	2 577,99	22 195,83	39 772,68
2026						29 746,58	22 725,00	25 250,00	12 625,00	107 000,00	197 346,58
31-12-2026							4 627,86	5 239,37	2 576,96	22 195,91	34 640,09
2027							26 771,92	25 250,00	12 625,00	107 000,00	171 646,92
31-12-2027								4 479,37	2 575,90	22 195,98	29 251,25
2028								29 815,75	14 907,88	107 293,15	152 016,78
31-12-2028										22 196,07	22 196,07
2029										107 000,00	107 000,00
31-12-2029										22 196,15	22 196,15
2030										107 000,00	107 000,00
31-12-2030										22 196,23	22 196,23
2031										107 000,00	107 000,00
31-12-2031										22 196,32	22 196,32
2032										126 347,95	126 347,95
Odsetki kuponowe	4 139,51	17 727,70	35 794,36	57 063,49	71 913,84	172 053,01	177 572,71	177 372,60	111 311,10	1 179 931,51	1 704 483,88
Odsetki naliczone	441,00	2 496,74	5 704,02	9 567,40	12 536,86	30 812,40	32 434,67	31 914,35	20 633,76	227 205,45	329 354,12
<b>Odsetki razem</b>	<b>4 580,51</b>	<b>20 224,44</b>	<b>41 498,38</b>	<b>66 630,90</b>	<b>84 450,69</b>	<b>202 865,42</b>	<b>210 007,38</b>	<b>209 286,95</b>	<b>131 944,85</b>	<b>1 407 136,96</b>	<b>2 033 837,99</b>



**2) opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości,**

Nie występują aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

**3) opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny,**

Nie występują aktywa finansowe zaliczone do kategorii dostępnych do sprzedaży.

**4) wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego,**

Nie dotyczy.

**5) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia, w szczególności z tytułu: a) skutków przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym: – zyski lub straty z okresowej wyceny, – kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości, – zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży, – kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego, – kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności, – kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych, b) okresowej wyceny pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczaniem: – zmian w przepływach pieniężnych, – udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych, c) ustalenia, przeszacowania i odpisania na wynik finansowy rezerwy oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,**

Nie dotyczy

**6) objaśnienie do każdej kategorii aktywów finansowych, wyróżnionych zgodnie z § 5 ust. 1 ww. rozporządzenia, przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych, o których mowa w § 4 ust. 3 tego rozporządzenia,**

Ryzyko stopy procentowej: zarządzanie ryzykiem opiera się na zastosowaniu zmiennej stopy procentowej do wyceny kuponów odsetkowych.

**7) określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne,**

Ryzyko kredytowe: Zarząd stosuje stały monitoring i okresowe oceny

Zarządzanie ryzykiem kredytowym partnerów transakcji finansowych polega na kontroli wiarygodności finansowej obecnych i potencjalnych partnerów tych transakcji.

8) określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka.

Zarządzanie ryzykiem:

Ryzyko płynności: Spółka na bieżąco monitoruje rynek finansowy i bankowy w Polsce, pod kątem wszelkich informacji mających wpływ na podejmowane decyzje inwestycyjne oraz związane z emisją obligacji.

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

### Nota 6 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		Eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0	0				
- wyrób						
- wyrób						
2. Usługi, w tym główne grupy:	0	0				
- usługa						
- usługa						
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	0	0				
- hurt						
- detal						
- gastronomia						
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Spółka nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Została przedstawiona w dodatkowej informacji w formie ustrukturyzowanej.

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

#### Nota 7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym			
Środki trwałe w budowie	0	0	0

**8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

Nie występują transakcje inne niż rynkowe.

**9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

**Nota 8 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska**

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0	0
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	0	0
– na ochronę środowiska	0	0
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0	0
– na ochronę środowiska	0	0
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	5 000 000,00	13 456 000,00

**10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie wystąpiły

**11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych**

Nie wystąpiły

**12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności ( Dz.U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy**

Nie wystąpiły

### 3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie wystąpiły

### 4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

#### Nota 9 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	0	0	0	0
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 582,31	105 344,38	101 762,07	0
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>3 582,31</b>	<b>105 344,38</b>	<b>101 762,07</b>	<b>0</b>

#### Nota 10 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>-296 716,33</b>	<b>-177 221,93</b>
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-308 734,77</b>	<b>-273 426,35</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>12 018,44</b>	<b>96 204,42</b>
1. Amortyzacja	0	0
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	78 041,74	130 420,74
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
5. Zmiana stanu rezerw	0	0
6. Zmiana stanu zapasów	0	0
7. Zmiana stanu należności	-36 693,35	-16 342,19
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-29 329,95	-17 874,13
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	0
10. Inne korekty	0	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)</b>	<b>-296 716,33</b>	<b>-177 221,93</b>

Dokument pochodzi z zasobów Ministerstwa Sprawiedliwości (Krajowego Rejestru Sądowego).

Czas wytworzenia dokumentu: 2023-09-05.

Czas pozyskania informacji: 2022-07-15.

[Link do profilu firmy na ALEO.com](https://alio.com)

## 5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 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

Spółka ze stronami powiązanymi realizowała umowę wykonawczą z dnia 03.01.2020 z Gminą Miasta Puck.

- 2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

- 3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nie dotyczy

- 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 oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

### Nota 11 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	13 573,08	
Organ nadzorujący	52 862,88	
Organ administrujący		

- 5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie dotyczy

- 6) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
  - inne usługi atestacyjne,
  - usługi doradztwa podatkowego,
  - pozostałe usługi

#### Nota 12 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie netto ogółem w tym	
	Wypłacone	Pozostało do zapłaty
1	2	3
Badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach		7 800,00
Organ nadzorujący		
Organ administrujący		

## 6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1. informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaj

Nie wystąpiły.

2. informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W

październiku 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ

na gospodarkę światową jest ogromny. Zarząd i Nadzór uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w

raporcie. Zarząd i Nadzór uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w

Czas wytworzenia dokumentu: 2023-09-05.

Czas pozyskania informacji: 2022-07-15.

[Link do profilu firmy na ALEO.com](https://aleo.com)

sprawozdaniu finansowym za rok 2021, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

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

Zmiany zasad rachunkowości w roku 2021 nie wystąpiły.

**4. informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Nie wystąpiły

**5. Dodatkowe informacje i objaśnienia w zakresie instrumentów finansowych**

INVEST Spółka z o.o. narażona jest na ryzyko finansowe obejmujące:

- ryzyko kredytowe związane z realizowanymi inwestycjami związanymi z realizacją zadań własnych Gminy Miasta Puck . Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ryzyko kredytowe jest monitorowane na bieżąco, pod kątem wszelkich informacji mających wpływ na podejmowane decyzje inwestycyjne oraz związane z emisją obligacji.

Zarządzanie ryzykiem kredytowym partnerów transakcji finansowych polega na kontroli wiarygodności finansowej obecnych i potencjalnych partnerów tych transakcji.

**7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji**

Nie wystąpiły

**8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło**

Nie wystąpiły



## 9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

## 10. Pozostałe informacje i objaśnienia

- a) po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym
- b) w roku obrotowym nie dokonano żadnej zmiany metod księgowości wyceny mającej istotny wpływ na sprawozdanie finansowe. Zachowana została ciągłość polegająca na jednakowym w kolejnych latach obrotach: sposobie księgowania operacji gospodarczych na kontach, stosowaniu zasad wyceny aktywów, w tym także odpisów amortyzacyjnych i wyceny pasywów oraz zaliczaniu określonych aktywów i pasywów względnie kosztów i przychodów do tych samych z roku na rok pozycji bilansowych lub rachunku zysków i strat.
- c) Spółka nie zawarła żadnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

Puck, dnia 07.03.2022