

**PRZEDSIĘBIORSTWO  
TELEKOMUNIKACYJNE OPTOLAND  
POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** PRZEDSIĘBIORSTWO TELEKOMUNIKACYJNE OPTOLAND POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba:** Żurawia 43/, 00-680 Warszawa

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

6110Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7010281085

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000377828

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Jednak na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie ma możliwości ich przewidzieć.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

- Środki trwałe - wyceny dokonano wg cen nabycia z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Jednostka zalicza do środków trwałych i ujmuje w ewidencji środki trwałe o wartości jednostkowej ponad 10.000 zł. Stosuje się generalnie amortyzację liniową i stosuje stawki określone w załączniku do ustawy o podatku od osób prawnych.
- Środki trwałe w budowie – według kosztu wytworzenia.
- Inwestycje długoterminowe – według cen nabycia.
- Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne w kasie i na rachunku wg wartości nominalnej,
- Należności i roszczenia, wyceniono w wartościach wymagających zapłaty.
- Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.
- Rezerwy na zobowiązania – rezerwa na zobowiązania nie tworzone.
- Kapitał podstawowy wyceniany jest wg wartości nominalnej.

**Ustalenia wyniku finansowego:**

Ustala się, że wynik finansowy netto Spółki składa się z:

1. Wyniku na działalności operacyjnej w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
2. Wyniku na działalności finansowej,
3. Wyniku operacji nadzwyczajnych,
4. Obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

1. Bilans,
2. Rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym.
3. Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przejętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania zgodnie z Zarządzeniami Zarządu:

- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- wykaz ksiąg rachunkowych,
- dokumentację systemu przetwarzania danych,
- systemu ochrony danych i ich zbiorów.

**8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>3 556 299,00</b>	<b>3 620 099,49</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 850 079,00</b>	<b>1 913 879,49</b>
1. Środki trwałe	1 850 079,00	1 913 879,49
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 681 485,00	1 681 485,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 937,50	53 187,50
c) urządzenia techniczne i maszyny	113 859,38	132 873,48
d) środki transportu	18 797,12	46 333,51
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 706 220,00</b>	<b>1 706 220,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 706 220,00	1 706 220,00
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 706 000,00	1 706 000,00
- udziały lub akcje	1 706 000,00	1 706 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach	220,00	220,00
- udziały lub akcje	220,00	220,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>12 678 520,06</b>	<b>8 867 696,37</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>4 588 886,07</b>	<b>2 488 264,79</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	3 073 935,34	1 329 025,22
3. Produkty gotowe		
4. Towary	1 508 950,73	1 153 239,57
5. Zaliczki na dostawy i usługi	6 000,00	6 000,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 740 785,11</b>	<b>5 075 335,01</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	589 866,81	594 653,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	589 866,81	594 653,34
- do 12 miesięcy	589 866,81	594 653,34
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	5 150 918,30	4 480 681,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 819 954,95	877 041,84
- do 12 miesięcy	1 819 954,95	877 041,84
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		102 225,00
c) inne	2 781 900,88	2 952 352,36
d) dochodzone na drodze sądowej	549 062,47	549 062,47
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 744 825,83</b>	<b>942 217,52</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 744 825,83	942 217,52
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	1 739 656,02	725 670,28
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 739 656,02	725 670,28
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 169,81	216 547,24
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 119,48	216 547,24
- inne środki pieniężne	50,33	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>604 023,05</b>	<b>361 879,05</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>720 000,00</b>	<b>720 000,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>16 954 819,06</b>	<b>13 207 795,86</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 852 466,28</b>	<b>2 774 572,10</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 160 000,00</b>	<b>2 160 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>1 436 410,13</b>	<b>1 436 410,13</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-821 838,03</b>	<b>-955 436,66</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>77 894,18</b>	<b>133 598,63</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>14 102 352,78</b>	<b>10 433 223,76</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>3 614 758,00</b>	<b>3 776 475,10</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 614 758,00	3 776 475,10
a) kredyty i pożyczki	1 143 758,00	905 475,10
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 471 000,00	2 871 000,00
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>9 092 604,05</b>	<b>6 261 757,93</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 837 450,56	2 213 673,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 837 450,56	2 213 673,57
- do 12 miesięcy	2 837 450,56	2 213 673,57
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	6 255 153,49	4 048 084,36
a) kredyty i pożyczki	122 166,10	284 898,69
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 291 059,89	2 707 435,62
- do 12 miesięcy	4 291 059,89	2 707 435,62
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	923 607,17	114 291,95
h) z tytułu wynagrodzeń	238 546,39	195 071,76
i) inne	679 773,94	746 386,34
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 394 990,73</b>	<b>394 990,73</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 394 990,73	394 990,73
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 394 990,73	394 990,73
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>16 954 819,06</b>	<b>13 207 795,86</b>



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>9 383 662,39</b>	<b>13 265 269,12</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 617 362,63	13 035 959,02
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 744 910,12	143 392,80
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	21 389,64	85 917,30
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>9 172 400,24</b>	<b>13 133 803,56</b>
I. Amortyzacja	66 076,91	116 835,05
II. Zużycie materiałów i energii	1 773 305,97	3 781 351,37
III. Usługi obce	5 414 719,59	7 370 020,19
IV. Podatki i opłaty, w tym:	34 091,97	32 344,46
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 459 918,17	1 352 109,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	265 214,46	252 667,05
- emerytalne	120 078,18	114 555,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	142 679,17	173 016,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 394,00	55 459,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>211 262,15</b>	<b>131 465,56</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>12 906,28</b>	<b>118 489,23</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		38 889,85
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	12 906,28	79 599,38
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>9 531,58</b>	<b>50 568,06</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	9 531,58	50 568,06
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>214 636,85</b>	<b>199 386,73</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>491,48</b>	<b>10 913,92</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:	491,48	10 913,92
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>50 496,15</b>	<b>3 672,02</b>
I. Odsetki, w tym:	46 875,11	342,79
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	3 621,04	3 329,23
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>164 632,18</b>	<b>206 628,63</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>86 738,00</b>	<b>73 030,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>77 894,18</b>	<b>133 598,63</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 774 572,10</b>	<b>2 640 973,47</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 774 572,10</b>	<b>2 640 973,47</b>
1. Kapitał podstawowy	2 160 000,00	2 160 000,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 160 000,00</b>	<b>2 160 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>2 160 000,00</b>	<b>2 160 000,00</b>
2. Kapitał zapasowy	1 436 410,13	1 436 410,13
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 436 410,13</b>	<b>1 004 540,46</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		431 869,67
a) zwiększenie (z tytułu)		431 869,67
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		431 869,67
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>1 436 410,13</b>	<b>1 436 410,13</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
5. Wynik z lat ubiegłych	-821 838,03	-955 436,66
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-955 436,66</b>	<b>-955 436,66</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>955 436,66</b>	<b>955 436,66</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>133 598,62</b>	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	133 598,62	
podziału zysku z lat ubiegłych	133 598,62	
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>821 838,03</b>	<b>955 436,66</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-821 838,03</b>	<b>-955 436,66</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>77 894,18</b>	<b>133 598,63</b>
a) zysk netto	77 894,18	133 598,63
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 852 466,28</b>	<b>2 774 572,10</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 852 466,28</b>	<b>2 774 572,10</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>77 894,18</b>	<b>133 598,63</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>1 336 106,77</b>	<b>-809 553,28</b>
1. Amortyzacja	66 076,91	116 835,05
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	46 383,63	342,79
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-38 889,85
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-2 100 621,28	-109 733,57
7. Zmiana stanu należności	-665 450,10	476 188,68
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 231 861,61	-952 355,25
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	757 856,00	-301 941,13
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>1 414 000,95</b>	<b>-675 954,65</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>		<b>100 000,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		100 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 276,42</b>	<b>80 975,14</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 276,42	80 975,14
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 276,42</b>	<b>19 024,86</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		<b>1 143 758,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		1 143 758,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 623 101,96</b>	<b>471 598,24</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 176 718,33	121 255,45
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	400 000,00	350 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	46 383,63	342,79
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 623 101,96</b>	<b>672 159,76</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-211 377,43</b>	<b>15 229,97</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-211 377,43</b>	<b>15 229,97</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>216 547,24</b>	<b>201 317,27</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>5 169,81</b>	<b>216 547,24</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>164 632,18</b>	<b>206 628,63</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		76 345,58
Pozostałe		
składki ZUS umorzone (COVID-19) (art. 31zx)		76 345,58
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	151 795,36	287 459,08
Pozostałe		
ubezpieczenie samochodu w wartości przekraczającej 150 tys. zł przyjętej w ubezpieczeniu (art. 16 ust. 1 pkt. 49)	2 480,10	
opłaty wynikające z umowy leasingu przekraczające 150 tys. zł wartości samochodu (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	16 179,25	
odsetki karne (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	12 986,21	342,79
koszty egzekucyjne (art. 16 ust. 1 pkt. 17)	5 844,93	40 772,71
koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	72 033,98	116 395,61
25% wydatków związanych z użytkowaniem samochodów (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	29 581,83	40 748,68
podatek VAT (art. 16 ust. 1 pkt. 46 lit. a)	12 689,06	12 853,71
nieopłacone składki ZUS - umorzone (COVID-19) (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)		76 345,58
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	195 916,63	125 940,00
Pozostałe		
nieopłacone faktury VAT (art. 18f ust. 1 pkt. 2)	1 960,00	125 940,00
niezapłacone składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	180 679,86	
niewypłacone wyangrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	13 276,77	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	55 830,06	159 311,48
Pozostałe		
zapłacone faktury VAT (art. 18f ust. 8)	50 000,00	
wypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 4g)	5 830,06	148 767,85

zapłacone składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)		10 543,63
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>456 514,11</b>	<b>384 370,65</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>86 738,00</b>	<b>73 030,00</b>



## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Marta Zofia Konieczna** dnia 2022.06.24

**Janusz Nowak** dnia 2022.06.24

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Sprawozdanie\_Zarzadu\_z\_dzialalnosci\_OPPL\_2021.pdf

Sprawozdanie\_Zarzadu\_z\_dzialalnosci\_OPPL\_2021.pdf

Informacja\_dodatkowa\_Optoland\_Polska\_2021.pdf

Informacja\_dodatkowa\_Optoland\_Polska\_2021.pdf