

**PRZEDSIĘBIORSTWO
TELEKOMUNIKACYJNE OPTOLAND
POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

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 01.01.2022 do 31.12.2022

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
A. AKTYWA TRWAŁE	3 615 439,03	3 556 299,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 909 439,03	1 850 079,00
1. Środki trwałe	1 909 439,03	1 850 079,00
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 ładowej i wodnej	18 687,50	35 937,50
c) urządzenia techniczne i maszyny	147 207,88	113 859,38
d) środki transportu	62 058,65	18 797,12
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	1 706 000,00	1 706 220,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 706 000,00	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
- udziały lub akcje		220,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	12 799 646,87	12 678 520,06
I. Zapasy	1 495 437,89	4 588 886,07
1. Materiały	1 413 118,79	
2. Półprodukty i produkty w toku	76 319,10	3 073 935,34
3. Produkty gotowe		
4. Towary		1 508 950,73
5. Zaliczki na dostawy i usługi	6 000,00	6 000,00
II. Należności krótkoterminowe	8 886 193,17	5 740 785,11
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	469 711,26	589 866,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	469 711,26	589 866,81
- do 12 miesięcy	469 711,26	589 866,81
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	8 416 481,91	5 150 918,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 441 629,35	1 819 954,95
- do 12 miesięcy	4 441 629,35	1 819 954,95
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	3 399 824,39	2 781 900,88
d) dochodzone na drodze sądowej	575 028,17	549 062,47
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 972 084,26	1 744 825,83

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 972 084,26	1 744 825,83
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	1 767 704,21	1 739 656,02
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 767 704,21	1 739 656,02
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	204 380,05	5 169,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	204 380,05	5 119,48
- inne środki pieniężne		50,33
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	445 931,55	604 023,05
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	720 000,00	720 000,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	17 135 085,90	16 954 819,06

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 322 850,19	2 852 466,28
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 160 000,00	2 160 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 436 410,13	1 436 410,13
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-743 943,85	-821 838,03
VI. Zysk (strata) netto	470 383,91	77 894,18
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	13 812 235,71	14 102 352,78
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	3 403 758,00	3 614 758,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 403 758,00	3 614 758,00
a) kredyty i pożyczki	1 143 758,00	1 143 758,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 260 000,00	2 471 000,00
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 013 486,98	9 092 604,05
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	4 213 800,84	2 837 450,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 213 800,84	2 837 450,56
- do 12 miesięcy	4 213 800,84	2 837 450,56
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	5 799 686,14	6 255 153,49
a) kredyty i pożyczki	60 231,40	122 166,10
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 567 637,89	4 291 059,89
- do 12 miesięcy	4 567 637,89	4 291 059,89
- 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	460 346,85	923 607,17
h) z tytułu wynagrodzeń	230 267,84	238 546,39
i) inne	481 202,16	679 773,94
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	394 990,73	1 394 990,73
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	394 990,73	1 394 990,73
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	394 990,73	1 394 990,73
PASYWA RAZEM	17 135 085,90	16 954 819,06

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
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 788 459,93	9 383 662,39
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 783 018,64	7 617 362,63
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-2 997 616,24	1 744 910,12
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 057,53	21 389,64
B. Koszty działalności operacyjnej	21 965 647,13	9 172 400,24
I. Amortyzacja	70 835,97	66 076,91
II. Zużycie materiałów i energii	3 933 059,66	1 773 305,97
III. Usługi obce	15 747 687,79	5 414 719,59
IV. Podatki i opłaty, w tym:	35 751,99	34 091,97
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 640 614,69	1 459 918,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	289 509,92	265 214,46
- emerytalne	140 681,53	120 078,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	245 888,09	142 679,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 299,02	16 394,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	822 812,80	211 262,15
D. Pozostałe przychody operacyjne	20 634,47	12 906,28
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	650,41	
II. Dotacje	14 626,65	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	5 357,41	12 906,28
E. Pozostałe koszty operacyjne	183 860,11	9 531,58
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	116 182,33	
III. Inne koszty operacyjne	67 677,78	9 531,58
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	659 587,16	214 636,85
G. Przychody finansowe	14,89	491,48
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:	14,89	491,48
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	65 705,14	50 496,15
I. Odsetki, w tym:	62 340,75	46 875,11
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	3 364,39	3 621,04
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	593 896,91	164 632,18
J. Podatek dochodowy	123 513,00	86 738,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	470 383,91	77 894,18

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 852 466,28	2 774 572,10
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 852 466,28	2 774 572,10
1. Kapitał podstawowy	2 160 000,00	2 160 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 160 000,00	2 160 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 160 000,00	2 160 000,00
2. Kapitał zapasowy	1 436 410,13	1 436 410,13
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 436 410,13	1 436 410,13
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 436 410,13	1 436 410,13
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-743 943,85	-821 838,03
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	821 838,03	-955 436,66
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-821 838,03	955 436,66
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	77 894,18	133 598,62
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
podziału zysku z lat ubiegłych		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		821 838,03
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-743 943,85	-821 838,03
6. Wynik netto	470 383,91	77 894,18
a) zysk netto	470 383,91	77 894,18
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 322 850,19	2 852 466,28
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 322 850,19	2 852 466,28

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	470 383,91	77 894,18
II. Korekty razem	221 680,67	1 336 106,77
1. Amortyzacja	70 835,97	66 076,91
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	62 325,86	46 383,63
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-650,41	
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	3 093 448,18	-2 100 621,28
7. Zmiana stanu należności	-3 145 408,06	-665 450,10
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	982 817,63	3 231 861,61
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-841 908,50	757 856,00
10. Inne korekty	220,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	692 064,58	1 414 000,95
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	650,41	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	650,41	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		
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		
II. Wydatki	130 196,00	2 276,42
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	130 196,00	2 276,42
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		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-129 545,59	-2 276,42
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	363 308,75	1 623 101,96
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	89 982,89	1 176 718,33
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	211 000,00	400 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	62 325,86	46 383,63
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-363 308,75	-1 623 101,96
D. Przepływy pieniężne netto, razem	199 210,24	-211 377,43
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	199 210,24	-211 377,43
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 169,81	216 547,24
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	204 380,05	5 169,81
- 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
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	593 896,91	164 632,18
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	14 626,65	
Pozostałe		
dotacje (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	14 626,65	
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:	331 933,17	151 795,36
Pozostałe		
ubezpieczenie samochodu w wartości przekraczającej 150 tys. zł przyjętej w ubezpieczeniu (art. 16 ust. 1 pkt. 49)	1 433,51	2 480,10
opłaty wynikające z umowy leasingu przekraczające 150 tys. zł wartości samochodu (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	17 020,23	16 179,25
odsetki karne (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	52 956,08	12 986,21
koszty egzekucyjne (art. 16 ust. 1 pkt. 17)	59 536,60	5 844,93
koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	142 404,83	72 033,98
25% wydatków związanych z użytkowaniem samochodów (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	36 600,03	29 581,83
podatek VAT (art. 16 ust. 1 pkt. 46 lit. a)	14 481,89	12 689,06
darowizny (art. 18 ust. 1 pkt. 1)	7 500,00	
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		195 916,63
Pozostałe		
nieopłacone faktury VAT (art. 18f ust. 1 pkt. 2)		1 960,00
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:	253 635,15	55 830,06
Pozostałe		
zapłacone faktury VAT (art. 18f ust. 8)	75 940,00	50 000,00
wypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 4g)	27 567,69	5 830,06

zapłacone składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	150 127,46	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	7 500,00	
Pozostałe		
darowizny (art. 18 ust. 1 pkt. 1)	7 500,00	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	650 068,28	456 514,11
K. Podatek dochodowy	123 513,00	86 738,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Marta Zofia Konieczna dnia 2023.06.16

Janusz Nowak dnia 2023.06.16

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_Optoland_Polska_2022.pdf

Informacja_dodatkowa_Optoland_Polska_2022.pdf

Sprawozdanie_Zarzadu_z_dzialalnosci_OPPL_2022.pdf

Sprawozdanie_Zarzadu_z_dzialalnosci_OPPL_2022.pdf