

**Lubonet Światłowód Sp. z o.o.**  
**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.**

## **Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013.330 z późniejszymi zmianami) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości i zawiera:

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Rachunek zysków i strat

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające

Sprawozdanie z działalności Lubonet Światłowów Sp. z o.o.

Niniejszym zarząd Lubonet Światłowów Sp. z o.o. zatwierdza załączone sprawozdanie finansowe za rok 2021.

---

Piotr Srebnik

---

Tomasz Karasinki

## Spis treści do sprawozdania finansowego

|   |   |
|---|---|
| Sprawozdanie z sytuacji finansowej .....                | 1 |
| Rachunek zysków i strat.....                            | 2 |
| Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....           | 3 |
| Informacja dodatkowa                                    |   |
| 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego .....       | 4 |
| 2. Przyjęte zasady rachunkowości .....                  | 4 |
| 3. Wartości niematerialne i prawne .....                | 7 |
| 4. Rzeczowe aktywa trwałe .....                         | 7 |
| 5. Należności handlowe i pozostałe należności.....      | 7 |
| 6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....             | 7 |
| 7. Kapitał własny .....                                 | 8 |
| 8. Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania ..... | 8 |
| 9. Rozliczenia międzyokresowe bierne .....              | 8 |
| 10. Koszty działalności operacyjnej .....               | 8 |

**Lubonet Światłowów Sp. z o.o.**  
**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**  
**na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r**

(Wszystkie kwoty w złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

|  | Nota | 31 grudnia<br>2021 r.<br>(PLN) | 31 grudnia<br>2020 r.<br>(PLN) |
|--|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>AKTYWA</b>  |      |                                |                                |
| <b>Aktywa trwałe</b>                                 |      |                                |                                |
| Wartości niematerialne i prawne.....                 | 3    | 8.253,60                       | -                              |
| Rzeczowe aktywa trwałe .....                         | 4    | 1.965.113,86                   | 2.064.465,50                   |
| Środki trwałe w budowie .....                        | 4    | 446.102,02                     | 324.667,02                     |
| <b>Aktywa trwałe razem</b> .....                     |      | <b>2.419.469,48</b>            | <b>2.389.132,52</b>            |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                               |      |                                |                                |
| Należności handlowe i pozostałe należności           | 5    | 440.358,11                     | 1.385.430,19                   |
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach             | 6    | 584.170,35                     | 579.394,08                     |
| Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe           |      | 2.763,50                       | 1.706,00                       |
| <b>Aktywa obrotowe razem</b> .....                   |      | <b>1.027.291,96</b>            | <b>1.966.530,27</b>            |
| <b>Aktywa razem</b> .....                            |      | <b>3.446.761,44</b>            | <b>4.355.662,79</b>            |
| <br>   |      |                                |                                |
|  | Nota | 31 grudnia<br>2021 r<br>(PLN)  | 31 grudnia<br>2020 r<br>(PLN)  |
| <b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>                 |      |                                |                                |
| <b>KAPITAŁ WŁASNY</b>                                |      |                                |                                |
| Kapitał podstawowy.....                              | 7    | 205.000,00                     | 205.000,00                     |
| Kapitał zapasowy .....                               | 7    | 2.451.250,00                   | 2.451.250,00                   |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych                        | 7    | (1.466.651,05)                 | 5.451,59                       |
| Zysk (strata) netto .....                            | 7    | (988.288,38)                   | (1.472.062,64)                 |
| <b>Kapitał własny razem</b> .....                    |      | <b>201.310,57</b>              | <b>1.189.598,95</b>            |
| <b>ZĄBOWIĄZANIA</b>                                  |      |                                |                                |
| Zobowiązania długoterminowe                          |      |                                |                                |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.....       |      | 2.476.721,40                   | 2.476.721,40                   |
| <b>Zobowiązania długoterminowe razem</b> .....       |      | <b>2.476.721,40</b>            | <b>2.476.721,40</b>            |
| Zobowiązania krótkoterminowe                         |      |                                |                                |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania ..... | 8    | 484.627,16                     | 600.009,98                     |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.....       | 8    | 208.422,31                     | 13.652,46                      |
| Rozliczenia międzyokresowe bierne .....              | 9    | 75.680,00                      | 75.680,00                      |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b> .....      |      | <b>768.729,47</b>              | <b>689.342,44</b>              |
| <b>Zobowiązania razem</b> .....                      |      | <b>3.245.450,87</b>            | <b>3.166.063,84</b>            |
| <b>Kapitał własny i zobowiązania razem</b> .....     |      | <b>3.446.761,44</b>            | <b>4.355.662,79</b>            |

Piotr Srebnik

Tomasz Karasinki

Warszawa, 24 czerwca 2022

**Lubonet Światłowów Sp. z o.o.**  
**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r**

*(Wszystkie kwoty w złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)*

| <b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>       | <b>Nota</b> | <b>Rok obrotowy<br/>zakończony<br/>31 grudnia<br/>2021 r.<br/>(PLN)</b> | <b>Rok obrotowy<br/>zakończony<br/>31 grudnia<br/>2020 r.<br/>(PLN)</b> |
|--------------------------------------|-------------|---|---|
| Przychody ze sprzedaży.....          |             | 1.925.884,57  | 1.478.643,96  |
| Koszty działalności operacyjnej..... | 10          | 2.725.143,33  | 2.889.030,72  |
| Pozostałe przychody.....             |             | 11.600,00   | 160,03  |
| Pozostałe koszty operacyjne.....     | 10          | 5.859,77  | 57.183,45   |
| Koszty finansowe.....                |             | 194.769,85  | 13.652,46   |
| <b>Zysk/(Strata) brutto.....</b>     |             | <b>(988.288,38)</b>   | <b>(1.472.062,64)</b>   |
| <br>                                 |             |   |   |
| Podatek dochodowy.....               |             | -   | -   |
| <b>Zysk/(Strata) netto.....</b>      |             | <b>(988.288,38)</b>   | <b>(1.472.062,64)</b>   |

\_\_\_\_\_  
Piotr Srebnik

\_\_\_\_\_  
Tomasz Karasinki

Warszawa, 24 czerwca 2022

**Lubonet Światłowów Sp. z o.o.**  
**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
**na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r**

*(Wszystkie kwoty w złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)*

*Okres bieżący:*

|   | <u>Nota</u> | <u>Kapitał<br/>zakładowy<br/>(PLN)</u> | <u>Kapitał<br/>zapasowy<br/>(PLN)</u> | <u>Niepodzielony<br/>wynik<br/>finansowy<br/>(PLN)</u> | <u>Kapitał własny<br/>razem<br/>(PLN)</u> |
|---|-------------|--|---------------------------------------|--|---|
| <b>Saldo na 1 stycznia 2021 r. ....</b> |             | <b>205.000,00</b>                      | <b>2.451.250,00</b>                   | <b>(1.466.651,05)</b>                                  | <b>1.189.598,95</b>                       |
| Strata netto .....                      |             | -                                      | -                                     | (988.288,38)   | (988.288,38)                              |
| <b>Saldo na 31 grudnia 2021 r. ....</b> | <b>7</b>    | <b>205.000,00</b>                      | <b>2.451.250,00</b>                   | <b>(2.454.939,43)</b>                                  | <b>201.310,57</b>                         |

*Okres porównawczy:*

|   | <u>Nota</u> | <u>Kapitał<br/>zakładowy<br/>(PLN)</u> | <u>Kapitał<br/>zapasowy<br/>(PLN)</u> | <u>Niepodzielony<br/>wynik<br/>finansowy<br/>(PLN)</u> | <u>Kapitał własny<br/>razem<br/>(PLN)</u> |
|---|-------------|--|---------------------------------------|--|---|
| <b>Saldo na 1 stycznia 2020 r. ....</b> |             | <b>20.000,00</b>                       | -                                     | <b>5.411,59</b>  | <b>25.411,59</b>                          |
| Powyzszenie kapitału .....              |             | 185.000,00                             | 2.451.250,00                          | -  | 2.636.250,00                              |
| Strata netto .....                      |             | -                                      | -                                     | (1.472.062,64)   | (1.472.062,64)                            |
| <b>Saldo na 31 grudnia 2020 r. ....</b> | <b>7</b>    | <b>205.000,00</b>                      | <b>2.451.250,00</b>                   | <b>(1.466.651,05)</b>                                  | <b>1.189.598,95</b>                       |

\_\_\_\_\_  
Piotr Srebnik

\_\_\_\_\_  
Tomasz Karasinki

Warszawa, 24 czerwca 2022

**Lubonet Światłowód Sp. z o.o.**  
**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.**

*(Wszystkie kwoty w złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)*

## 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lubonet Światłowód Sp. z o. o. (zwana dalej „Lubonet” lub „Spółką”) z siedzibą w Kościanie przy ulicy Księdza Józefa Surzyńskiego 9, jest wpisana pod poz. 0000734439 do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Włoda w Poznaniu, w IX Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka została zawiązana aktem notarialnym ( Rep PO.IX NS-REJ.KRS/11969/18/547) w dniu 30 maja 2018 r

Przedmiotem działalności Spółki jest działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej . Spółka działa na terenie Polski.

Skład zarządu Spółki na dzień zatwierdzania sprawozdania finansowego:

|                     |   |                        |
|---------------------|---|------------------------|
| - Tomasz Karasiński | - | Członek Zarządu Spółki |
| - Piotr Srebnik     | - | Członek Zarządu Spółki |

Niniejsze sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. zawiera jednostkowe dane finansowe Spółki.

### **Obecna sytuacja finansowa**

Na dzień 31 grudnia 2021 r. sprawozdanie finansowe Lubonet wykazuje kapitał własny w kwocie 201.310,57 zł. Na 31 grudnia 2021 r. Lubonet posiadała 584.170,35 zł środków pieniężnych. Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na istotną niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez Lubonet.

## 2. Przyjęte zasady rachunkowości

### **Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Spółka prowadzi księgi oraz sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości określonymi w Ustawie o Rachunkowości. Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2021 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

### **Przeliczanie walut obcych**

#### *(a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji*

Poszczególne pozycje sprawozdania finansowego Spółki są wycenione w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa jednostka („waluta funkcjonalna”). Sprawozdania finansowe Spółki prezentowane są w polskich złotych („zł” lub „PLN”), które dla Spółki są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.

#### *(b) Transakcje i salda*

Transakcje wyrażone w walutach obcych ujmowane są według kursu waluty obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z tytułu rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych, ujmuje się w rachunku zysków i strat. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania wyrażone w walutach obcych są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### **Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe ujmowane są według kosztu historycznego, pomniejszonego o odpisy amortyzacyjne (umorzenie) i odpisy aktualizujące wartość brutto. Zgodnie z polityką Spółki, wartość tych inwestycji obejmuje także odpowiednie koszty finansowania zewnętrznego, i inne nakłady bezpośrednio związane z zakupem lub doprowadzeniem składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego użytkowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa. Wszystkie koszty związane ze środkami trwałymi w budowie są odpowiednio przenoszone na środki trwałe i amortyzacja rozpoczyna się z chwilą, gdy są dostępne do użytkowania.

Nakłady na środki trwałe ponoszone w terminie późniejszym ujmowane są w ich wartości bilansowej albo jako osobne składniki aktywów, wówczas, gdy jest prawdopodobne, że z tego tytułu nastąpi wpływ korzyści ekonomicznych do Spółki, a koszt ten można wiarygodnie zmierzyć. Wszystkie pozostałe koszty napraw i konserwacji środków trwałych są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresach sprawozdawczych, w których zostały poniesione.

**Lubonet Światłowów Sp. z o.o.**  
**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.**

*(Wszystkie kwoty w złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)*

Środki trwałe w momencie ich nabycia zostają podzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, do których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności.

Amortyzację nalicza się metodą liniową przez szacowany okres użytkowania środka trwałego. Przyjęto następujące okresy użytkowania:

|                              | Okres        |
|------------------------------|--------------|
| Sieć telekomunikacyjna       | 10 do 40 lat |
| Urządzenia telekomunikacyjne | 5 do 12 lat  |
| Urządzenia techniczne        | 5 do 12 lat  |

Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji.

Wartości końcowe i okresy użytkowania składników aktywów są weryfikowane na każdy dzień bilansowy i w razie potrzeby zmieniane.

Jeżeli wartość bilansowa składnika aktywów przekracza jego szacowaną wartość odzyskiwalną to dokonywany jest odpis doprowadzający wartość bilansową do tej wartości odzyskiwalnej.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów.

Zyski i straty ze zbycia środków trwałych ustalane są przez porównanie przychodów ze sprzedaży z wartością bilansową danego środka trwałego i ujmowane w rachunku zysków i strat.

#### **Utrata wartości aktywów niefinansowych**

Aktywa podlegające amortyzacji analizuje się pod kątem utraty wartości, ilekroć jakieś zdarzenia lub zmiany okoliczności wskazują na możliwość nieodzyskania ich wartości bilansowej. Odpis z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwalną, tzn. wyższą z dwóch kwot: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży i wartości użytkowej. Dla potrzeb analizy pod kątem utraty wartości, aktywa grupuje się na najniższych poziomach, w odniesieniu do których występują dające się zidentyfikować odrębne wpływy pieniężne (ośrodki wypracowujące środki pieniężne).

Spółka na każdy dzień bilansowy dokonuje oceny, czy istnieją przesłanki wskazujące na to, że odpis z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach ubiegłych w odniesieniu do danego składnika aktywów, z wyjątkiem wartości firmy, jest zbędny, albo powinien być zmniejszony. Jeśli takie przesłanki występują, Spółka oszacowuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Upřednio ujęty odpis z tytułu utraty wartości zostaje odwrócony wtedy i tylko wtedy, gdy od czasu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku wartość bilansowa składnika aktywów zostaje podwyższona do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Wartość bilansowa składnika aktywów, która została podwyższona w wyniku odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości, nie może przekraczać wartości bilansowej, jaka zostałaby ustalona (po odjęciu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach w ogóle nie ujęto odpisu z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości jest wykazywane w rachunku zysków i strat. Po ujęciu odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika aktywów jest tak korygowany, aby w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów możliwe było dokonanie systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o ewentualną wartość końcową.

#### **Należności handlowe i pozostałe**

Należności handlowe i pozostałe ujmuje się początkowo według wartości godziwej, a następnie wycenia się je według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, pomniejszając je przy tym o odpisy z tytułu utraty wartości. Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych tworzy się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że Spółka nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności, i ujmuje się go w rachunku zysków i strat w pozycji „Koszty sprzedaży i dystrybucji”. Kwotę odpisu stanowi różnica pomiędzy wartością bilansową należności a wartością bieżącą szacowanych przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych według efektywnej stopy procentowej. Odwrócenie upřednio utworzonego odpisu w rachunku zysków i strat pomniejsza koszt odpisów z tytułu utraty wartości należności. Wartość bieżąca aktywa jest pomniejszana poprzez użycie konta odpisów aktualizujących. W przypadku gdy należność handlowa jest nieściągalna, zostaje ona wyksięgowana w korespondencji z kontem odpisów aktualizujących.

#### **Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz krótkoterminowe lokaty bankowe o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy. Środki pieniężne wykazywane są na dzień bilansowy według ich wartości nominalnej.

#### **Aktywa finansowe**

Spółka zalicza swoje aktywa finansowe do następujących kategorii: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, należności.

##### *(a) Należności*

Należności to niezaliczone do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, gdy Spółka wydaje środki pieniężne bezpośrednio dłużnikowi, nie mając zamiaru wprowadzać swojej należności do obrotu. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia



**Lubonet Światłówek Sp. z o.o.**  
**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.**

*(Wszystkie kwoty w złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)*

bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych. Pożyczki i należności zalicza się do wykazywanych w bilansie „Należności handlowych i pozostałych należności”.

Spółka dokonuje na każdy dzień bilansowy oceny, czy występują obiektywne dowody na to, że składnik aktywów finansowych lub grupa aktywów finansowych utraciły wartość.

**Kapitał zakładowy**

Wszystkie wyemitowane przez Spółkę udziały zalicza się do kapitału zakładowego.

**Rezerwy**

Rezerwy na zobowiązania tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku, spowoduje konieczność wypływu środków pieniężnych, oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Rezerwy na przyszłe zobowiązania tworzone są z następujących tytułów: potencjalne koszty związane z postępowaniami sądowymi oraz restrukturyzacja. Koszty związane z bieżącą działalnością nie są objęte rezerwami na zobowiązania. Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty operacyjne.

Rezerwy na koszty związane z postępowaniami sądowymi obejmują koszty, do których poniesienia Spółka może być zobowiązana. Rezerwy na straty będące następstwem długoterminowych umów na wynajem pomieszczeń biurowych obejmują wartość netto przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zawartymi umowami. Jeżeli umowy zawarte są na okres przekraczający 12 miesięcy od dnia bilansowego, wysokość rezerwy jest ustalana w oparciu o zdyskontowane przyszłe przepływy pieniężne netto.

Rezerwy są wyceniane w bieżącej wartości oczekiwanych wydatków niezbędnych do uregulowania zobowiązania. Do obliczenia wartości bieżącej używana jest stopa procentowa nieuwzględniająca efektu podatkowego, która odzwierciedla bieżącą ocenę rynku odnośnie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko związane konkretnie z danym składnikiem zobowiązania. Zwiększenie wartości rezerwy związane z upływem czasu ujmowane jest jako koszt z tytułu odsetek.

**Zobowiązania handlowe i pozostałe**

Zobowiązania handlowe i pozostałe w początkowym ujęciu wykazuje się w wartości godziwej, zaś w okresie późniejszym wykazuje się je według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) stosując metodę efektywnej stopy procentowej

**Bieżący podatek dochodowy**

Podatek dochodowy za okres obejmuje część bieżącą. Podatek jest ujmowany w rachunku zysków i strat, chyba że dotyczy operacji ujmowanych w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym. W takich przypadkach podatek jest rozpoznawany również w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym.

Bieżący podatek dochodowy wycenia się z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie już obowiązywały na dzień bilansowy w Polsce, gdzie Spółka prowadzi działalność i generuje dochód podatkowy.

**Podatek od towarów i usług**

Przychody, koszty, aktywa są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych; wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część ceny nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej oraz
- należności i zobowiązania, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako część należności lub zobowiązań.

**Lubonet Światłowów Sp. z o.o.**  
**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.**

(Wszystkie kwoty w złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

**3. Wartości niematerialne i prawne**

|   | <b>Inne wartości<br/>niematerialne i<br/>prawne<br/>(PLN)</b> |
|---|---|
| Wartość brutto na 1 stycznia 2021 r. ....         | 10.300,00   |
| Zwiększenia .....                                 | 8.688,00  |
| <b>Wartość brutto na 31 grudnia 2021 r.</b> ..... | <b>18.988,00</b>  |
| Umorzenie na 1 stycznia 2021 r. ....              | 10.300,00   |
| Amortyzacja.....                                  | 434,40  |
| <b>Umorzenie na 31 grudnia 2021 r.</b> .....      | <b>10.734,40</b>  |
| Wartość netto na 1 stycznia 2021 r. ....          | -   |
| <b>Wartość netto na 31 grudnia 2021 r.</b> .....  | <b>8.253,60</b>   |

**4. Rzeczowe aktywa trwałe**

|   | <b>Sieć telekomuni-<br/>kacyjna<br/>(PLN)</b> | <b>Urządzenie<br/>telekomuni-<br/>kacyjne<br/>(PLN)</b> | <b>Urządzenie<br/>techniczne<br/>(PLN)</b> | <b>Środki<br/>transportu<br/>(PLN)</b> | <b>Środki trwałe w<br/>budowie<br/>(PLN)</b> | <b>Razem<br/>(PLN)</b> |
|---|---|---|--|--|--|------------------------|
| Wartość brutto na 1 stycznia 2021 r. ....         | 1.986.151,24                                  | 50.856,10   | 80.791,84                                  | 47.500,00                              | 324.667,02                                   | 2.489.966,20           |
| Zwiększenia .....                                 | -   | 1.189,41  | 11.664,87                                  | 3.275,61                               | 121.435,00                                   | 137.564,89             |
| <b>Wartość brutto na 31 grudnia 2021 r.</b> ..... | <b>1.986.151,24</b>                           | <b>52.045,51</b>  | <b>92.456,71</b>                           | <b>50.775,61</b>                       | <b>446.102,02</b>                            | <b>2.627.531,09</b>    |
| Umorzenie na 1 stycznia 2021 r. ....              | 85.363,15                                     | 5.705,38  | 5.727,65                                   | 4.037,50                               | -  | 100.833,68             |
| Amortyzacja.....                                  | 89.376,84                                     | 6.456,04  | 11.471,29                                  | 8.177,36                               | -  | 115.481,53             |
| <b>Umorzenie na 31 grudnia 2021 r.</b> .....      | <b>174.739,99</b>                             | <b>12.161,42</b>  | <b>17.198,94</b>                           | <b>12.214,86</b>                       | <b>-</b>                                     | <b>216.315,21</b>      |
| Wartość netto na 1 stycznia 2021 r. ....          | 1.900.788,09                                  | 45.150,72   | 75.064,19                                  | 43.462,50                              | 324.667,02                                   | 2.389.132,52           |
| <b>Wartość netto na 31 grudnia 2021 r.</b> .....  | <b>1.811.411,25</b>                           | <b>38.694,68</b>  | <b>63.592,90</b>                           | <b>35.285,14</b>                       | <b>446.102,02</b>                            | <b>2.395.085,99</b>    |

**5. Należności handlowe i pozostałe należności**

|   | <b>31 grudnia<br/>2021 r.<br/>(PLN)</b> | <b>31 grudnia<br/>2020 r.<br/>(PLN)</b> |
|---|---|---|
| Należności handlowe.....                  | 279.958,51                              | 187.919,06                              |
| Należności wewnątrzgrupowe (FIXMAP) ..... | 50.000,00                               | 400.000,00                              |
| Należności publicznoprawne.....           | 110.399,60                              | 797.511,13                              |
|   | <b>440.358,11</b>                       | <b>1.385.430,19</b>                     |

**6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

|  | <b>31 grudnia<br/>2021 r.<br/>(PLN)</b> | <b>31 grudnia<br/>2020 r.<br/>(PLN)</b> |
|--|---|---|
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych ..... | 584.170,35                              | 579.394,08                              |
|  | <b>584.170,35</b>                       | <b>579.394,08</b>                       |

**Lubonet Światłowów Sp. z o.o.**  
**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.**

*(Wszystkie kwoty w złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)*

**7. Kapitał własny**

**Kapitał zakładowy**

Na dzień 31 grudnia 2021 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 205 udziałów po 1.000,00 zł każdy. 100 % udziałów należy do Fixmap Sp. z o.o.

|  | <u>Liczba udziałów</u> | <u>Kapitał zakładowy<br/>(PLN)</u> |
|--|------------------------|------------------------------------|
| Kapitał założycielski .....                  | 205                    | 205.000,00                         |
| <b>Stan na dzień 31 grudnia 2021 r. ....</b> | <b>205</b>             | <b>205.000,00</b>                  |

**8. Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania**

|   | <u>31 grudnia<br/>2021 r.<br/>(PLN)</u> | <u>31 grudnia<br/>2020 r.<br/>(PLN)</u> |
|---|---|---|
| Zobowiązania handlowe .....   | 121.343,12                              | 347.998,76                              |
| Zobowiązania wewnątrzgrupowe (FIXMAP) .....   | 351.008,58                              | 232.536,00                              |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek .....   | 208.422,31                              | 13.652,46                               |
| Zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług i inne zobowiązania publicznoprawne... | 12.275,46                               | 19.475,22                               |
| Rozliczenia międzyokresowe bierne .....   | 75.680,00                               | 75.680,00                               |
|   | <b>768.729,47</b>                       | <b>689.342,44</b>                       |

**9. Rozliczenia międzyokresowe bierne**

|                               | <u>31 grudnia<br/>2021 r.<br/>(PLN)</u> | <u>31 grudnia<br/>2020 r.<br/>(PLN)</u> |
|-------------------------------|---|---|
| Niezafakturowane usługi ..... | 75.680,00                               | 75.680,00                               |
|                               | <b>75.680,00</b>                        | <b>75.680,00</b>                        |

**10. Koszty działalności operacyjnej**

|   | <u>Rok obrotowy<br/>zakończony<br/>31 grudnia<br/>2021 r.<br/>(PLN)</u> | <u>Rok obrotowy<br/>zakończony<br/>31 grudnia<br/>2020 r.<br/>(PLN)</u> |
|---|---|---|
| Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ..... | (115.915,93)  | (97.289,37)   |
| Zużycie materiałów i energii .....  | (392.157,80)  | (372.376,06)  |
| Usługi obce .....   | (1.606.210,45)  | (2.040.866,42)  |
| Podatki i opłaty .....  | (36.253,28)   | (13.989,27)   |
| Świadczenie na rzecz pracowników .....  | (564.893,98)  | (342.449,27)  |
| Pozostałe koszty operacyjne .....   | (5.859,77)  | (57.183,45)   |
| Pozostałe koszty rodzajowe .....  | (9.711,89)  | (18.060,33)   |
|   | <b>(2.731.003,10)</b>   | <b>(2.946.214,17)</b>   |

\_\_\_\_\_  
Piotr Srebnik

\_\_\_\_\_  
Tomasz Karasinki

Warszawa, 24 czerwca 2022