

LOTOS SPV 5 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2021

SPORZĄDZONE WEDŁUG USTAWY Z DNIA 29 WRZEŚNIA 1994 O RACHUNKOWOŚCI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	2
BILANS	5
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	7
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	10
1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	10
2. Przychody	13
2.1 Przychody finansowe	13
2.2 Pozostałe przychody operacyjne	13
3 Koszty	13
3.1 Koszty według rodzaju	13
3.2 Koszty finansowe.....	13
3.3 Pozostałe koszty operacyjne.....	13
4 Podatek dochodowy	13
4.1 Obciążenia podatkowe	13
4.2 Odroczone podatki dochodowe	14
4.3 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych	14
5 Rozliczenia międzyokresowe czynne.....	14
6 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14
7 Kapitał podstawowy.....	14
7.1 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	14
8 Rezerwy	15
9 Informacja o przeciętnym zatrudnieniu (w etatach) w ciągu roku z podziałem na grupy zawodowe.....	15
10 Zobowiązania warunkowe	15
11 Instrumenty finansowe.....	15
11.1 Wartość bilansowa.....	15
12 Informacje o podmiotach powiązanych	15
12.1 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi	15
12.2 Podmiot sprawujący kontrolę nad Spółką.....	15
13 Zarządzenie ryzykiem.....	16
14 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających	16
15 Kontynuacja działalności	16
16 Istotne zdarzenia następujące po dniu kończącym okres sprawozdawczy	16
17 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	17

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane jednostki:

- Nazwa: **LOTOS SPV5 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**
- Siedziba: Gdańsk, Polska
- Adres:
ul. ELBLĄSKA 135
80-718 GDANSK
- Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
- Spółce nadano numer statystyczny REGON 388738788 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 852-267-20-10. Spółka jest czynnym podatnikiem podatku VAT.
- Poprzednia nazwa spółki to APOLLO PLUS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Szczecinie, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego Szczecin Centrum w Szczecinie w dniu 23 kwietnia 2021r pod numerem KRS 0000896706 .W dniu 09.11.2021r. postanowieniem Sądu Rejonowego Szczecin Centrum w Szczecinie spółka zmieniła nazwę na LOTOS SPV5 Sp. z o.o. i przeniesiono jej siedzibę do Gdańska.

- Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności jest:
 - 1) Górnictwo ropy naftowej i gazu ziemnego - PKD 06,
 - 2) Działalność usługowa wspomagająca eksploatację złóż ropy naftowej i gazu ziemnego – PKD 09.1,
 - 3) Pozostałe drukowanie – PKD 18.12,
 - 4) Wytwarzanie i przetwarzanie koksu – PKD 19.10.Z,
 - 5) Wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej – PKD 19.20.z,
 - 6) Produkcja gazów technicznych – PKD 20.11,
 - 7) Produkcja pozostałych podstawowych chemikaliów nieorganicznych – PKD 20.13,
 - 8) Produkcja pozostałych podstawowych chemikaliów organicznych - PKD 20.14,
 - 9) Produkcja tworzyw sztucznych w formach podstawowych - PKD 20.16,
 - 10) Produkcja opakowań z tworzyw sztucznych – PKD 22.22,
 - 11) Produkcja pojemników metalowych – PKD 25.91,
 - 12) Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych – PKD 33.11,
 - 13) Naprawa i konserwacja maszyn – PKD 33.12
 - 14) Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych – PKD 33.14,
 - 15) Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia – PKD 33.2,
 - 16) Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz, parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych – PKD 35,
 - 17) Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody – PKD 36,
 - 18) Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków – PKD 37,
 - 19) Działalność związana ze zbieraniem, przetwarzaniem i unieszkodliwianiem odpadów; Odzysk surowców – PKD 38,
 - 20) Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami – PKD 39,
 - 21) Roboty związane z budową rurociągów, linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych – PKD 42.2,
 - 22) Wykonywanie instalacji elektrycznych, wodno-kanalizacyjnych i pozostałych instalacji budowlanych – PKD 43.2,
 - 23) Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane – PKD 43.99,
 - 24) Działalność agentów zajmujących się sprzedażą paliw, rud, metali i chemikaliów przemysłowych – PKD 46.12,
 - 25) Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych – PKD 46.71,
 - 26) Sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych – PKD 46.75,
 - 27) Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana – PKD 46.9,
 - 28) Sprzedaż detaliczna paliw do pojazdów silnikowych na stacjach paliw – PKD 47.3,
 - 29) Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami – PKD 47.99,
 - 30) Transport kolejowy towarów – PKD 49.2,
 - 31) Transport drogowy towarów – PKD 49.41,
 - 32) Transport rurociągowy – PKD 49.5,
 - 33) Transport morski i przybrzeżny towarów – PKD 50.2,
 - 34) Magazynowanie i przechowywanie towarów – PKD 52.1,
 - 35) Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy – PKD 52.21,
 - 36) Działalność usługowa wspomagająca transport wodny – PKD 52.22,
 - 37) Działalność usługowa wspomagająca transport lotniczy – PKD 52.23,
 - 38) Przetadunek towarów – PKD 52.24,
 - 39) Wydawanie książek i periodyków oraz pozostała działalność wydawnicza, z wyłączeniem w zakresie pozostałego oprogramowania – PKD 58.1,
 - 40) Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania – PKD 58.29,
 - 41) Działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej – PKD 61.1,
 - 42) Działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji – PKD 61.9,
 - 43) Działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana – PKD 62,
 - 44) Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność; działalność portali internetowych – PKD 63.1,
 - 45) Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana – PKD 63.99,

- 46) Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych – PKD 64.99,
- 47) Działalność maklerska związana z rynkiem papierów wartościowych i towarów giełdowych – PKD 66.12,
- 48) Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych – PKD 66.19,
- 49) Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek – PKD 68.1,
- 50) Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi – PKD 68.2,
- 51) Działalność rachunkowo-księgową; doradztwo podatkowe – PKD 69.2,
- 52) Działalność firm centralnych (head offices); doradztwo związane z zarządzaniem – PKD 70,
- 53) Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne – PKD 71.12,
- 54) Badania i analizy techniczne – PKD 71.2,
- 55) Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych – PKD 72.19,
- 56) Reklama, badanie rynku i opinii publicznej – PKD 73,
- 57) Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania – PKD 74.1,
- 58) Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana – PKD 74.9,
- 59) Wynajem i dzierżawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli – PKD 77.1
- 60) Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń budowlanych – PKD 77.32,
- 61) Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery – PKD 77.33,
- 62) Wynajem i dzierżawa środków transportu wodnego – PKD 77.34,
- 63) Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane – PKD 77.39,
- 64) Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim – PKD 77.4,
- 65) Działalność związana z wyszukiwaniem miejsc pracy i pozyskiwaniem pracowników – PKD 78.1,
- 66) Pozostała działalność związana z udostępnianiem pracowników – PKD 78.3,
- 67) Działalność detektywistyczna i ochroniarska – PKD 80,
- 68) Działalność usługowa związana z utrzymaniem porządku w budynkach i zagospodarowaniem terenów zieleni – PKD 81,
- 69) Działalność związana z administracyjną obsługą biura, włączając działalność wspomagającą – PKD 82.1.
- 70) Działalność centrów telefonicznych (call center) – PKD 82.2,
- 71) Działalność związana z pakowaniem – PKD 82.92,
- 72) Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana – PKD 82.99,
- 73) Ochrona przeciwpożarowa – PKD 84.25,
- 74) Pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane – PKD 85.59,
- 75) Naprawa i konserwacja komputerów i sprzętu komunikacyjnego – PKD 95.1,

W przypadku, gdy dla danego rodzaju działalności wymagane jest uzyskanie koncesji lub zezwolenia, Spółka podejmie działalność w tym zakresie dopiero po uzyskaniu stosownej koncesji lub zezwolenia.

Spółka nie jest zobowiązana do prowadzenia działalności we wszystkich dziedzinach wymienionych powyżej.

LOTOS SPV 5 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej jako „Spółka”) jest spółką, która od momentu zawiązania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie podjęła faktycznej działalności gospodarczej.

Skład Zarządu Spółki :

Na dzień 31 grudnia 2021r. Zarząd Spółki był jednoosobowy:

Prezes Zarządu – Pani Marta Rosińska, która została powołana uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników APOLLO PLUS Sp. z o.o. (obecnie LOTOS SPV 5 Sp. z o.o.) z siedzibą w Gdańsku z dnia 23 września 2021 r. w sprawie powołania Prezesa Zarządu Spółki.

W okresie od dnia zarejestrowania Spółki do dnia 23 września 2021r. w skład Zarządu Spółki wchodził Pan Paweł Piecewicz, pełniący funkcję Prezesa Zarządu.

Czas trwania działalności Spółki:

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Okresy objęte sprawozdaniem finansowym:

Niniejsze Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za okres od 23 kwietnia do 31 grudnia 2021 roku. Porównawcze dane finansowe nie są prezentowane, w związku z tym, że spółka powstała w roku, za które sporządzenie jest niniejsze sprawozdanie finansowe.

Jednostka dominująca

Jednostką dominującą Spółki LOTOS SPV5 Sp. z o.o. jest Grupa LOTOS S.A.

Prezentacja

LOTOS SPV 5 Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok 2021

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji sprawozdania finansowego Spółki jest złoty polski. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych polskich („zł”).

Przedstawione dane finansowe zawierają dane LOTOS SPV5 Sp. z o.o. W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, iż jednostka będzie kontynuowała swoją działalność w dającej się przewidzieć przyszłości oraz w niezmienionym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. Ustalając zdolność jednostki do kontynuowania działalności, Zarząd Spółki LOTOS SPV5 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością uwzględnił wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, a w szczególności analizy dotyczące płynności finansowej, obejmujące okres nie krótszy niż jeden rok od dnia kończącego okres sprawozdawczy.

Sprawozdanie Spółki za rok 2021 nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

LOTOS SPV 5 Sp. z o.o.
BILANS
na dzień 31 grudnia 2021 roku

BILANS

w złotych	Nota	31 grudnia 2021
Aktywa		
A. Aktywa trwałe		3 886,73
I. Wartości niematerialne i prawne		-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		-
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. Nieruchomości		-
2. Wartości niematerialne i prawne		-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-
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		-
– udziały lub akcje		-
– inne papiery wartościowe		-
– udzielone pożyczki		-
– inne długoterminowe aktywa finansowe		-
c) w pozostałych jednostkach		-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 886,73
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4.2	3 886,73
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-
B. Aktywa obrotowe		496 664,50
I. Zapasy		-
II. Należności krótkoterminowe		1 584,41
1. Należności od jednostek powiązanych		-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-
3. Należności od pozostałych jednostek		1 584,41
III. Inwestycje krótkoterminowe		495 080,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		495 080,09
a) w jednostkach powiązanych		-
b) w pozostałych jednostkach		-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		495 080,09
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-
D. Udziały (akcje) własne		-
Aktywa razem		500 551,23

LOTOS SPV 5 Sp. z o.o.
BILANS
na dzień 31 grudnia 2021 roku

w złotych	Nota	31 grudnia 2021
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny		485 880,52
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		5 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		-
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		500 000,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-
– na udziały (akcje) własne		-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-
VI. Zysk (strata) netto		(19 119,48)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		14 670,71
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		-
1. Wobec jednostek powiązanych		-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-
3. Wobec pozostałych jednostek		-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		14 654,49
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		7 295,61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		7 295,61
– do 12 miesięcy	12	7 295,61
– powyżej 12 miesięcy		-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		7 358,88
a) kredyty i pożyczki		-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-
c) inne zobowiązania finansowe		-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-
– do 12 miesięcy		-
– 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		4 057,44
h) z tytułu wynagrodzeń		3 301,44
i) inne		-
4. Fundusze specjalne		-
IV. Rozliczenia międzyokresowe		16,22
1. Ujemna wartość firmy		-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		16,22
– długoterminowe		-
– krótkoterminowe		16,22
Pasywa razem		500 551,23

LOTOS SPV 5 Sp. z o.o.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 za rok 2021
 sporządzony w wersji kalkulacyjnej

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

w złotych	za rok zakończony	
	Nota	31 grudnia 2021
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		-
– od jednostek powiązanych		-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		-
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		-
– jednostkom powiązanym		-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		-
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)		-
D. Koszty sprzedaży		-
E. Koszty ogólnego zarządu		23 007,01
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)		(23 007,01)
G. Pozostałe przychody operacyjne	2.2	0,80
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-
II. Dotacje		-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-
IV. Inne przychody operacyjne		0,80
H. Pozostałe koszty operacyjne		-
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-
III. Inne koszty operacyjne		-
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)		(23 006,21)
J. Przychody finansowe		-
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:		-
– od jednostek powiązanych		-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-
– w jednostkach powiązanych		-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-
V. Inne		-
K. Koszty finansowe		-
I. Odsetki, w tym:		-
– dla jednostek powiązanych		-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-
– w jednostkach powiązanych		-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-
IV. Inne		-
L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)		(23 006,21)
M. Podatek dochodowy	4	3 886,73
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-
O. Zysk (strata) netto (L–M–N)		(19 119,48)

LOTOS SPV 5 Sp. z o.o.
SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
za rok 2021
 sporządzone metodą pośrednią

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

w złotych	Nota	za rok zakończony 31 grudnia 2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto		(19 119,48)
II. Korekty razem		9 248,84
1. Amortyzacja		-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-
5. Zmiana stanu rezerw		-
6. Zmiana stanu zapasów		-
7. Zmiana stanu należności		(1 584,41)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		14 719,98
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(3 886,73)
10. Inne korekty		-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		(9 870,64)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-
II. Wydatki		-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-
a) w jednostkach powiązanych		-
b) w pozostałych jednostkach		-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		500 000,00
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		500 000,00
II. Wydatki		-
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		-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-
8. Odsetki		-
9. Inne wydatki finansowe		-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		500 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		490 129,36
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		490 129,36
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-
F. Środki pieniężne na początek okresu		4 950,73
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		495 080,09
– o ograniczonej możliwości dysponowania		-

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 10 do 16 stanowią jego integralną część

LOTOS SPV 5 Sp. z o.o.
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok 2021

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

w złotych	Nota	za rok zakończony 31 grudnia 2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		5 000,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-
– korekty błędów		-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		5 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		5 000,00
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		5 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		-
a) zwiększenie		-
b) zmniejszenie		-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		-
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-
a) zwiększenie		-
b) zmniejszenie		-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		500 000,00
a) zwiększenie		500 000,00
b) zmniejszenie		-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		500 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-
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		-
b) zmniejszenie		-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-
– korekty błędów		-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-
a) zwiększenie		-
b) zmniejszenie		-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-
6. Wynik netto		(19 119,48)
a) zysk netto		-
b) strata netto		(19 119,48)
c) odpisy z zysku		-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		485 880,52
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		485 880,52

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2021 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (z późniejszymi zmianami). Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztu historycznego.

- Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Patenty, licencje, znaki firmowe	5-10 lat
Autorskie prawa majątkowe	2 lata
Oprogramowanie komputerowe	3 lata

Wartości niematerialne i prawne podlegają ujęciu w ewidencji aktywów trwałych jeżeli ich jednostkowa cena nabycia przekracza 10 tys. PLN. Składniki wartości niematerialnych i prawnych o wartości równej i poniżej 10 tys. PLN są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów zakupionych usług w miesiącu przekazania ich do użytkowania lub ujmowane w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i amortyzowane jednorazowo.

Rzeczowe aktywa trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Wieczyste użytkowanie gruntów	81 lat
Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7-40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	3-20 lat
Środki transportu	4-16 lat
Inne środki trwałe	2-10 lat

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności są przedmiotem okresowego przeglądu w celu weryfikacji, czy okres amortyzacji jest zgodny z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy, wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych poddawana jest przeglądowi w celu ustalenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych. W przypadku, gdy przekracza tę wartość, jest ona obniżana do wartości odzyskiwalnej środka trwałego ustalonej jako wyższa z dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o krańcowe koszty zbycia i wartości użytkowej.

LOTOS SPV 5 Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok 2021
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy równe i poniżej 10 tys. PLN odnoszone są jednorazowo w koszty zużycia materiałów lub amortyzowane jednorazowo. Wyjątkiem są środki trwałe przejęte w ramach połączenia, które mimo 100 % umorzenia figurują w ewidencji środków trwałych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszającą wartość zapasów w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych. Wycena rozchodu zapasów dokonywana jest metodą średniej ważonej.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. W zależności od terminu wymagalności należności wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego). W celu urealnienia wartości, należności pomniejszone są o odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień na dzień kończący okres sprawozdawczy.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień kończący okres sprawozdawczy.

Różnice kursowe od inwestycji krótkoterminowych wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości nominalnej, wynikającej ze Statutu Spółki, zgodnej z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy obejmuje kapitał utworzony z podziału zysków wypracowanych w latach poprzednich oraz nadwyżki ceny emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się przychody, których realizacja nastąpi w przyszłych okresach.

Otrzymane dotacje dotyczące częściowej refundacji środków trwałych rozliczane są proporcjonalnie do odnoszonej w koszty amortyzacji tych środków trwałych.

Kredyty i pożyczki otrzymane wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, a w uzasadnionych przypadkach w wartości zamortyzowanego kosztu.

Inne zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z nie zapłaconymi odsetkami przypadającymi do zapłaty na ten dzień. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych, a przypadku kredytu inwestycyjnego odsetki zwiększają wartość inwestycji do czasu oddania inwestycji do użytkowania.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

Przychody ze sprzedaży produktów oraz usług wykazywane są w wartościach netto (bez podatku od towarów i usług) wynikających transakcji sprzedaży, z uwzględnieniem upustów i rabatów.

Koszty sprzedanych produktów i usług ujmowane są wspólnie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych produktów, towarów i innych składników wycenionych po koszcie wytworzenia lub w cenach nabycia.

Koszty sprzedaży mogą obejmować koszty transportu, koszty marketingu, promocji oraz reklamy spółki.

Koszty ogólnego zarządu stanowią koszty funkcjonowania spółki, a w szczególności: koszty zarządu oraz koszty działów pracujących na potrzeby całej spółki.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i mogą stanowić głównie: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, darowizny, utworzone rezerwy, skutki aktualizacji wartości aktywów niefinansowych.

Przychody i koszty finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki, różnice kursowe.

Podatek dochodowy stanowią podatek dochodowy od osób prawnych będący zobowiązaniem wobec budżetu oraz rezerwy lub aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, spowodowane przejściowymi różnicami między wykazywaną wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Rezerwa na odroczonego podatku dochodowego tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczonego podatku dochodowego powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i dokonywany jest odpis aktualizujący wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatku dochodowego wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczonego prezentowane są w bilansie według wartości po skompensowaniu.

Instrumenty finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych.

Po początkowym ujęciu instrumenty finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności – są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne - są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu – są wyceniane według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży - są wyceniane według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a nadwyżka straty nad kapitałem jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu bankowej stopy procentowej – dla lokat, oraz stopy odsetek ustawowych – dla należności) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe. Jeżeli otrzymanie jest wątpliwe następuje objęcie ich odpisem aktualizującym.

Szacunki Zarządu Spółki

LOTOS SPV 5 Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok 2021
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sporządzanie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonywania pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym. Rzeczywiste wyniki mogą różnić się od szacunków. Szacunki te dotyczą między innymi utworzonych rezerw, rozliczeń międzyokresowych oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych.

2. Przychody

2.1 Przychody finansowe

Spółka nie posiadała przychodów finansowych na koniec 31.12.2021r.

2.2 Pozostałe przychody operacyjne

	za rok zakończony
w złotych	31 grudnia 2021
Pozostałe	0,80
Razem	0,80

3 Koszty

3.1 Koszty według rodzaju

	za rok zakończony
w tysiącach złotych	31 grudnia 2021
Amortyzacja	-
Zużycie materiałów i energii:	-
Usługi obce	6 985,86
Podatki i opłaty	2 500,00
Wynagrodzenia	13 518,42
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2,73
Pozostałe koszty rodzajowe	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-
Razem koszty według rodzaju	23 007,01
Zmiana stanu produktów	-
Razem	23 007,01
w tym:	
Koszt własny sprzedaży	-
Koszty sprzedaży	-
Koszty ogólnego zarządu	23 007,01

3.2 Koszty finansowe

Spółka nie posiadała kosztów finansowych na koniec 31.12.2021r.

3.3 Pozostałe koszty operacyjne

Spółka nie posiadała pozostałych kosztów operacyjnych na koniec 31.12.2021r.

4 Podatek dochodowy

4.1 Obciążenia podatkowe

	Nota	za rok zakończony
w złotych		31 grudnia 2021
Podatek bieżący		-
Podatek odroczony	4.2	3 886,73
Razem podatek dochodowy wykazany w wyniku netto		3 886,73

Część bieżąca oraz odroczonego podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

LOTOS SPV 5 Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok 2021
Dodatkowe informacje i objaśnienia

4.2 Odroczone podatki dochodowe

w złotych	Bilans		Rachunek zysków i strat	
	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020	za rok zakończony 31 grudnia 2021	za rok zakończony 31 grudnia 2020
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
Świadczenia pracownicze	839,73	-	839,73	-
Strata podatkowa rozliczana w czasie	3 047,00	-	3 047,00	-
Razem aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 886,73		3 886,73	-

4.3 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

w złotych	za rok zakończony 31 grudnia 2021
Strata brutto	(23 006,21)
Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	6 969,27
Przychody opodatkowane nie ujęte w księgach rachunkowych	-
Strata podatkowa	(16 036,94)
Podatek odroczonego	3 886,73
Razem podatek dochodowy wykazany w wyniku netto	3 886,73

5 Rozliczenia międzyokresowe czynne

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała rozliczeń międzyokresowych czynnych.

6 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

w złotych	31 grudnia 2021
Środki pieniężne w banku	495 080,09
Środki pieniężne w kasie	-
Inne środki pieniężne	-
Razem	495 080,09

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są zakładane na okres jednego dnia.

7 Kapitał podstawowy

Na dzień 31 grudnia 2021 roku kapitał podstawowy spółki wynosił 5.000 zł i składał się z 50 udziałów o wartości nominalnej 100 zł każdy, mających pełne pokrycie w kapitale podstawowym.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki przedstawiała się następująco:

	Ilość udziałów	Wartość nominalna udziałów	Udział w kapitale podstawowym
Grupa LOTOS S.A.	50	5 000	100%
Razem	50	5 000	

W dniu 2 grudnia 2021 roku Zgromadzenie Wspólników spółki LOTOS SPV5 Sp. z o. o. nałożyło na wspólników Spółki bezzwrotne dopłaty w wysokości 10.000,00 zł na każdy udział, tj. w łącznej wysokości 500 000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności spółki. Kwota ta jest zaprezentowana w pozycji *Pozostałe kapitały rezerwowe* Bilansu. Dopłata została wniesiona 9 grudnia 2021r.

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

Stratę za rok 2021 w wysokości 19 119,48 zł Zarząd Spółki proponuje pokryć z zysków lat następnych.

LOTOS SPV 5 Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok 2021
Dodatkowe informacje i objaśnienia

8 Rezerwy

W roku 2021 nie zaistniała potrzeba utworzenia rezerw.

9 Informacja o przeciętnym zatrudnieniu (w etatach) w ciągu roku z podziałem na grupy zawodowe

W roku zakończonym 31 grudnia 2021 Spółka nie zatrudniała pracowników.

10 Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2021r. zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

11 Instrumenty finansowe

11.1 Wartość bilansowa

Poniższa tabela przedstawia wartości bilansowe wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań:

31 grudnia 2021	Kategorie instrumentów finansowych					Razem
	Nota	Aktywa/Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik - przeznaczone do obrotu	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	
w złotych						
Klasy instrumentów finansowych						
Aktywa finansowe						
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6	-	495 080,09	-	-	495 080,09
Razem		-	495 080,09	-	-	495 080,09
Zobowiązania finansowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		-	-	-	7 295,61	7 295,61
Razem		-	-	-	7 295,61	7 295,61

Na dzień 31 grudnia 2021 roku wartość bilansowa aktywów i zobowiązań finansowych odpowiada ich wartości godziwej.

12 Informacje o podmiotach powiązanych

12.1 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

	za rok zakończony 31 grudnia 2021
w złotych	
Grupa LOTOS S.A.	
Zakupy	6 520,75
Koszty z tytułu odsetek od otrzymanych pożyczek	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 295,61

12.2 Podmiot sprawujący kontrolę nad Spółką

LOTOS SPV 5 Sp. z o.o. jest spółką kontrolowaną przez Grupę LOTOS S.A. Na dzień 31 grudnia 2021 roku Grupa LOTOS S.A. jest jedynym właścicielem udziałów LOTOS SPV 5 Sp. z o.o.

Grupa LOTOS S.A. jest spółką kontrolowaną przez Skarb Państwa. W Grupie LOTOS S.A. na dzień 31 grudnia 2021 roku Skarb Państwa posiadał 53,19% Kapitału Zakładowego.

LOTOS SPV 5 Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok 2021
Dodatkowe informacje i objaśnienia

13 Zarządzenie ryzykiem

W 2021r. Spółka nie prowadziła działalności operacyjnej, dlatego też nie była narażona na ryzyka związane z realizacją przedsięwzięć biznesowych. Pomimo ograniczonej ekspozycji na ryzyka Zarząd Spółki ograniczał możliwości wystąpienia niekorzystnych dla Spółki zdarzeń między innymi poprzez bieżącą współpracę z Grupą LOTOS S.A. w zakresie bieżących procesów w Spółce.

14 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

w złotych	za rok zakończony 31 grudnia 2021
Rada Nadzorcza	
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia)	-
Zarząd	
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia)	13 518,42
Razem	13 518,42

15 Kontynuacja działalności

Zarząd zakłada kontynuację działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd nie przewiduje likwidacji Spółki, jej restrukturyzacji ani upadłości.

16 Istotne zdarzenia następujące po dniu kończącym okres sprawozdawczy

Od dnia kończącego okres sprawozdawczy do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, nie zaistniały istotne zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu, a mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Spółki.

17 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w dniu 25 maja 2022 r.

Podpisy członków Zarządu oraz osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych LOTOS SPV 5 Sp. z o.o.

Prezes Zarządu

Marta Rosińska

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Anna Jarczewska