

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **„SOLVER” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**  
**ul. Dworkowa 5**  
**43-300 Bielsko-Biała**

Podstawowy przedmiot działalności – prowadzenie ośrodków szkoleniowo-wypoczynkowych.

Miejsce prowadzenia działalności:

- O.S.W. „REGLE”; ul. 11 Listopada 12; 43-460 Wisła,
- O.S.W. „PAN TADEUSZ”; ul. Leśna 10; 33-380 Krynica-Zdrój,
- Budynek mieszkalny; ul. Klimczoka 4; 40-857 Katowice,
- O.S. ul. Dworkowa 5; 43-300 Bielsko-Biała,
- Ośrodek Wypoczynkowy w Głębinowie, 48-300 Nysa,

Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej VIII Wydział Gospodarczy pod numerem 000132567.

2. Czas trwania spółki nieoznaczony.
3. Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek organizacyjnych wchodzących w skład jednostki, które sporządzają sprawozdania finansowe samodzielnie.  
Nie dotyczy.
5. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez spółkę działalności.
6. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.  
Nie dotyczy.
7. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi ustawą o rachunkowości z tym, że:
- a) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej, środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o naliczone umorzenie. Środki trwałe o wartości początkowej do 3.500,00 PLN jednostka umarza jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania. Zarząd Spółki SOLVER uważa, że przyjęte do stosowania stawki amortyzacyjne trafnie odzwierciedlają okres przydatności ekonomicznej aktywów trwałych.
  - b) środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem.
  - c) zapasy objętych ewidencją ilościowo-wartościową towarów, wyceniono wg cen zakupu,
  - d) należności do bilansu zostały wycenione wg wartości nominalnej w kwocie wymagającej zapłaty.
  - e) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniono wg wartości nominalnej.
  - f) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.
  - g) kapitały własne oraz pozostałe pasywa wyceniono wg wartości nominalnej.
  - h) Spółka przyjęła ustalanie wyniku finansowego w wersji porównawczej.

## I WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. **Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.**

**2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

	Zmiany w ciągu roku			
	Stan na początek roku obrotowego (netto)	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	9.517m <sup>2</sup>	0	0	9.517m <sup>2</sup>
Wartość	177.908,49	0	0	177.908,49

**3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Nie dotyczy.

**4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Nie dotyczy.

**5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

		Liczba, udział danego rodzaju				
Lp.	Nazwa udziałowca	zwykłe	Uprzywilejowane	Inne	Wartość nominalna	Procentowy udział posiadanych przez udziałowca w kapitale udziałów spółki
1	ING Bank Śląski S.A	15.739,00	-	-	7.869.500,00	82,30%
2	Fundacja ING Dzieciom	3.385,00	-	-	1.692.500,00	17,70%
	<b>Razem</b>	<b>19.124,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.562.000,00</b>	<b>100%</b>

**6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządziła zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

POZYCJE ZESTAWIENIA	Kwota w złotych i groszach za rok obrotowy	
	2010	2011
1	2	3
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>9.804.174,01</b>	<b>10.036.536,16</b>
- korekty błędów podstawowych		
<b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>9.804.174,01</b>	<b>10.036.536,16</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9.562.000,00	9.562.000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) Zwiększenie		
z tytułu :		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- zysku za poprzedni rok		
- podniesienie kapitału		
b) Zmniejszenie		
z tytułu :		
- umorzenia udziałów (akcji)		
-		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9.562.000,00	9.562.000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) Zwiększenie		
z tytułu :		
-		
-		
b) Zmniejszenie		
z tytułu :		
-		
-		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) Zwiększenie		
b) Zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	184.352,80	242.174,01
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) Zwiększenie	57.821,21	
z tytułu :		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)	57.821,21	
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-		
b) Zmniejszenie		
Z tytułu :		
- pokrycia straty		
-		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	242.174,01	242.174,01
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) Zwiększenie		
z tytułu :		

- przyjęcie gruntów z tyt. użytk. wieczystego		
-		
b) Zmniejszenie		
z tytułu :		
- zbycia środków trwałych		
-		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiana pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) Zwiększenie		
z tytułu :		
-		
-		
b) Zmniejszenie		
z tytułu :		
-		
-		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		232.362,15
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych (p.dof odroczoney)		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a) Zwiększenie		
z tytułu :		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b) Zmniejszenie		232.362,15
z tytułu : utworzenie f. zapasowego		
- wypłata dywidendy		232.362,15
-		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a) Zwiększenie		
z tytułu :		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b) Zmniejszenie		
z tytułu :		
-		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8. Wynik netto	232.362,15	-94.157,38
a) Zysk netto	232.362,15	
b) Strata netto		-94.157,38
c) Odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>10.036.536,16</b>	<b>9.710.016,63</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>10.036.536,16</b>	<b>9.710.016,63</b>

**7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
1. wynik finansowy netto	-94.157,38
2. proponowany podział	0
a). wypłata dywidendy (zaliczki)	0
b). zwiększenie kapitału zapasowego	0
c). zwiększenie kapitału rezerwowego	0
d). nagrody, premie	0
e). zasilenie funduszy specjalnych (ZFŚS)	0
f). Inne (podatek odr.)	0
3. wynik finansowy niepodzielny	-94.157,38

Strata za rok 2011 zostanie pokryta z zysków następnego okresu.

**8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Stan rezerw na 01.01.2011r. wyniósł 136.778,00 PLN

Zmniejszenia 14.125,02PLN

Zwiększenia 20.448,02PLN

Stan rezerw na 31.12.2011r. Wyniósł 143.101,00 PLN

Zwiększenie rezerw na odprawy emerytalno-rentowe w związku ze zmianami w strukturze zatrudnienia Spółki, zmniejszenie rezerwy w związku z wypłatą odprawy emerytalnej dla pracownika Spółki.

**9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.**

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2011r. 5.978,18 PLN.

Utworzenie odpisu aktualizującego 100% należności od Stowarzyszenia „Sonata” w wysokości 2.772,76 PLN oraz spisanie należności w kwocie 362,18PLN dotyczącej lat ubiegłych.

Stan odpisów aktualizacyjnych wartość należności na 31.12.2011r. 8.388,76 PLN.

**10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

Nie dotyczy.

**11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

Nie dotyczy.

**12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).**

Nie dotyczy.

13. **Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

Nie dotyczy.

## II WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. **Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym na eksport za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Usług, w tym:				
• grupa usług noclegi z wyżyw.	4.692.231,73	4.397.628,55		
• grupa usług towary handl.	11.291,89	10.540,60		
• grupa usług pozostałe	755.347,51	867.802,84		
<b>Razem</b>	<b>5.458.871,13</b>	<b>5.275.971,99</b>		

2. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Nie dotyczy.

3. **Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów.**

Nie dotyczy.

4. **Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

Nie dotyczy.

5. **Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**

Lp	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	-95.358,38
2	Przychody wyłączone z opodatkowania	-
3	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowo, lecz niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	-
4	Przychody i zyski księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	-
5	Przychody finansowe nieujęte w księgach(+)	
6	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego (+)	
7	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	
8	Koszty i straty nadzwyczajne księgowe, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	85.506,09
9	Koszty i straty księgowe, przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	
10	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nieujęte w wyniku roku obrotowego (-)	14.125,02
11	Inne rozwiązane rezerwy na pdof (-)	
12	Dochód podatkowy	-23.977,31

13	Darowizny uznane podatkowo (-)	
14	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	
15	Inne	
16	Podstawa opodatkowania	-23.977,31
17	Podatek dochodowy	0

6. **Rachunek strat i zysków sporządzono w wariantcie porównawczym.**

7. **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.**

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

9, 10. **Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.**

Nie dotyczy.

### III **OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

Środki pieniężne w kasach 8.953,91 PLN

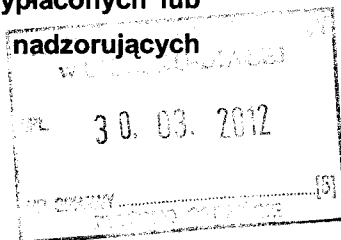
Środki pieniężne na rachunkach i lokatach 1.125.421,78 PLN

### IV **INFORMACJE O:**

1. **Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe( w osobach).**

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	14
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	40
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	6
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1
<b>Ogółem</b>	<b>61</b>

2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).



Wynagrodzenia dla członków Zarządu wyniosły w 2011r. 144.932,61 PLN.  
Wynagrodzenie dla członków Rady Nadzorczej wyniosły w 2011r. 0,00 PLN.

3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy.

V Nie dotyczy.

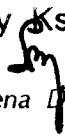
VI Nie dotyczy.

VII Nie dotyczy.

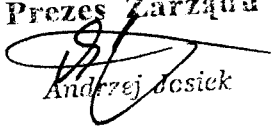
VIII Nie dotyczy.

IX Nie dotyczy.

Główny Księgowy

  
Bożena Drożdż

Prezes Zarządu

  
Andrzej Jęśiek

**SOLVER** Sp. z o.o.  
ul. Dworkowa 5  
43-300 BIELSKO-BIAŁA