

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA 2023R***Towarzystwo Jednolitych Cen „TIC” Spółka Akcyjna, ul. Krakowska 201, 40-393 Katowice***Ustęp 1****Wyjaśnienia do bilansu**

1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego oraz stan na koniec roku obrotowego.

**Środki trwałe w wartości ich nabycia**

Grupy wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Przemieszc.	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Grupa 00 - grunty	748 227,83	0,00	0,00	0,00	748 227,83
Grupa 01,02 - budynki	14 874 692,76	0,00	0,00	0,00	14 874 692,76
Grupa 03,04,06 - urządzenia	429 938,48	0,00	0,00	0,00	429 938,48
Grupa 07 - środki transp.	273 207,77	0,00	0,00	0,00	273 207,77
Grupa 08 - wyposażenie	148 582,54	0,00	0,00	0,00	148 582,54
Inwestycje w obcych śr.trw.	166 524,04	0,00	0,00	0,00	166 524,04
Środki trwałe umorz. w 100%	155 578,93	0,00	0,00	0,00	155 578,93
Środki trwałe ogółem:	16 796 752,35	0,00	0,00	0,00	16 796 752,35

**Umorzenie środków trwałych**

Grupy wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Przemieszc.	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Grupa 00 - grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 01,02 - budynki	7 174 275,91	327 095,32	0,00	107 691,59	7 393 679,64
Grupa 03,04,06 - urządzenia	387 183,13	12 572,80	0,00	0,00	399 755,93
Grupa 07 - środki transp.	14 157,31	54 641,64	0,00	0,00	68 798,95
Grupa 08 - wyposażenie	86 832,50	3 249,96	0,00	0,00	90 082,46
Inwestycje w obcych śr.trw.	141 768,51	6 429,72	0,00	0,00	148 198,23
Środki trwałe umorz. w 100%	155 578,93	0,00	0,00	0,00	155 578,93
Środki trwałe ogółem:	7 959 796,29	403 989,44	0,00	107 691,59	8 256 094,14

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
WNIp	475 547,73	46 000,00	0,00	521 547,73

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
WNIp	475 547,73	0,00	0,00	475 547,73

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

powierzchnia w m <sup>2</sup>	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
18 378,00	316 010,04	316 010,04

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Rodzaj umowy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		zwiększenie	zmniejszenie	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	627 651,00	0,00	0,00	627 651,00

4. Długoterminowe aktywa finansowe.

Wartość nominalna akcji lub udziałów:

Konsorcjum Handlowe „Stofarb” Spółka Akcyjna	38 500,- zł
TIC Ruda Śląska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	35 000,- zł
TIC Zabrze Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	35 000,- zł
TIC Częstochowa Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	35 000,- zł
TIC Dystrybucja Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	150 000,- zł
TIC Katowice Market Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	50 000,- zł

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

Kapitał akcyjny wynosi 2.300.020,- zł. z czego:

Izabela Pilorz obejmuje:

- 160.600 akcji imiennych serii C o wartości 1.606.000 zł.

Krzysztof Szymczyk obejmuje:

- 2.502 akcji imiennych serii A o wartości 25.020 zł.

- 48.100 akcji imiennych serii C o wartości 481.000 zł.

Piotr Brzyski obejmuje:

- 100 akcji imiennych serii A o wartości 1.000 zł.

- 2.200 akcji imiennych serii C o wartości 22.000 zł.

Eugeniusz Szaton obejmuje:

- 100 akcji imiennych serii A o wartości 1.000 zł.

- 2.200 akcji imiennych serii C o wartości 22.000 zł.

Monika Szymczyk obejmuje:

- 6.900 akcji imiennych serii C o wartości 69.000 zł.

Leszek Pilorz obejmuje:

- 7 300 akcji imiennych serii A o wartości 73.000 zł

**6.** Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych.

Stan na początek roku: 8 045 839,42

Stan na koniec roku: 8 534 380,53

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

Zysk netto do podziału: 590 380,13

- zwiększenie kapitału zapasowego 590 380,13

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

Nie utworzono rezerw.

**9.** Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Należności krótkoterminowe i ich aktualizacja

stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	Wykorzystanie	stan na koniec roku obrotowego
78 495,62	0,00	32,08	78 463,54

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

kredyty i pożyczki z podziałem spłaty na:

początek roku obrotowego	do 1 roku	1-3 lat
	177 193,68	487 282,41
koniec roku obrotowego	do 1 roku	1-3 lat
	177 193,68	310 088,73

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

Czynne rozliczenie kosztów:

Stan na początek roku: 24 434,11

Stan na koniec roku: 17 077,52

Bierne rozliczenia międzyokresowe nie występują.

**12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki:**

Rodzaj zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach trwałych
Hipoteka umowna	5 698 376,45	10 700 000,00	10 700 000,00
Zastaw rejestrowy	3 500 000,00	5 250 000,00	5 250 000,00
weksle własne in blanco	0,00	5 250 000,00	0,00

**13. Zobowiązania warunkowe.**

Poręczenie weksli do kwoty kredytów 5 500 000,-zł.zabezpieczone na 8 250 000,-zł.  
Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej.

**Ustęp 2**  
**Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat**

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

Przychody ze sprzedaży	kraj poprzedni rok obrotowy	kraj bieżący rok obrotowy
towarów	87,06	1 376,94
usług	2 375 778,77	2 421 891,89
razem:	2 375 865,83	2 423 268,83

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

Nie występują.

**3.Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Nie występują.

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

Nie dotyczy.

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

**Zysk brutto**

**637 026,13**

Przychody zwolnione z opodatkowania

-297 400,00

Koszty wpływ. na wynik brutto w roku obrotowym, trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	41 692,74
Koszty wpływ. na wynik brutto niestanowiące przejściowo, w roku obrotowym kosztów uzyskania przychodu	-256,97
Dochód podatkowy	381 061,90
Podstawa opodatkowania	381 062,00
Podatek	34 296,00
Podatek od dywidend	12 350,00
Podatek od przychodów z budynków	12 408,00

**6.**Dane o kosztach według rodzaju jednostek, które sporządzają część A rachunku zysku i strat według wariantu kalkulacyjnego.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie planuje się nakładów na ochronę środowiska.

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

Nie wystąpiły.

#### **Ustęp 2a Kursy przyjęte do wyceny**

Nie dotyczy.

#### **Ustęp 2b Objaśnienia do instrumentów finansowych**

Spółka nie stosuje przepisów Rozporządzenia o instrumentach finansowych (§ 2 ust.2)

#### **Ustęp 3 Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.**

Nie dotyczy.

#### Ustęp 4

### Objaśnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik jednostki.

Nie zawarto umów wpływających istotnie na sytuację majątkową.

2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie dotyczy.

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych. 4

- Pracownicy ogółem na ostatni dzień roku obrotowego 4

- Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych 4

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Organy nadzorujące: brutto 30 000,-

5. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych.

Nie udzielono pożyczek.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

- Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego 7 000,00

#### Ustęp 5

### Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W wyniku analizy wykryto błąd, który polegał na zawyżeniu kosztów amortyzacji za lata 2021-2022r. Jednostka uznała błąd za istotny i ujęła w sprawozdaniu finansowym za 2023 r. jako zysk z lat ubiegłych. Wynik korekty ujęła w kapitale (funduszu) własnym i wykazała jako zysk lat ubiegłych.

Rodzaj błędu lat poprzednich	2021r.	2022r.
Zmniejszenie kosztów amortyzacji	37 503,59	70 188,00
Wynik netto - zysk	391 517,29	488 541,11
Wynik netto - zysk dane przekształcone	429 020,88	558 729,11

2023r.

Zmniejszenie umorzenia	107 691,59
Kapitał własny zysk lat ubiegłych	107 691,59

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmiany w kapitale (funduszu) własnym.

Nie nastąpiły.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy

## **Ustęp 6** **Objaśnienia dotyczące grup kapitałowych**

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Brak wspólnych przedsięwzięć nie podlegających konsolidacji.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi przedstawiono w bilansie i rachunku zysków i strat.

3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów:

1. TIC Ruda Śląska Spółka z o.o.	70%
2. TIC Katowice Market Spółka z o.o.	100%
3. TIC Częstochowa Spółka z o.o.	70%
4. TIC Zabrze Spółka z o.o.	70%
5. TIC Dystrybucja Spółka z o.o.	100%

4. Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Jednostka dominująca nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia, które wynika z art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jednostka dominująca może nie sporządzać skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jeżeli na dzień bilansowy roku obrotowego oraz na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy łączne dane jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych każdego szeregu:

1) przed dokonaniem wyłączeń konsolidacyjnych, o których mowa w art. 60 ust. 2 i 6, nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości:

a) 38 400 000 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego,

- b) 76 800 000 zł – w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,
  - c) 250 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty;
- 2) po dokonaniu wyłączeń konsolidacyjnych, o których mowa w art. 60 ust. 2 i 6, nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości:
- a) 32 000 000 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego,
  - b) 64 000 000 zł – w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,
  - c) 250 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty.

**Ustęp 7**  
**Informacje o połączeniu spółek**

Nie łączono spółek.

**Ustęp 8**  
**Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności**

Nie istnieją poważne zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę.

Katowice, 14.03.2024r.