

GRUPA ELQ SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: GRUPA ELQ SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Częstochowa, gmina Częstochowa, województwo Śląskie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

Produkcja aparatury rozdzielczej i sterowniczej energii elektrycznej

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8992609747

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000368054

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: ZPUE ELQ Sp. z o.o.

Przedmiot działalności: Produkcja sieci transformatorowych, systemów zasilania elektroenergetycznego linii kablowych i napowietrznych

Udział w kapitale podstawowym: 91,14%

Udział w liczbie głosów: 91,14%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: jednostka zależna

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Dane spółki zależnej są istotne z punktu widzenia spółki dominującej.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: ELQ PV 1 Sp. z o.o.

Podstawa wyłączenia: art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Podporządkowanie przez jednostkę: jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: ELQ PV 2 Sp. z o.o.

Podstawa wyłączenia: art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Podporządkowanie przez jednostkę: jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: ELQ PV 3 Sp. z o.o.

Podstawa wyłączenia: art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Podporządkowanie przez jednostkę: jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: ELQ PV 4 Sp. z o.o.

Podstawa wyłączenia: art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Podporządkowanie przez jednostkę: jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: ELQ PV 5 Sp. z o.o.

Podstawa wyłączenia: art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

Udział w kapitale podstawowym: 100%
Podporządkowanie przez jednostkę: jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: ELQ PV 6 Sp. z o.o.
Podstawa wyłączenia: art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości
Udział w kapitale podstawowym: 100%
Podporządkowanie przez jednostkę: jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: IP OOO ELQ - Uzbekistan
Podstawa wyłączenia: art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości
Udział w kapitale podstawowym: 100%
Podporządkowanie przez jednostkę: jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: ELQ SUN sp. z o.o.
Podstawa wyłączenia: art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości
Udział w kapitale podstawowym: 51%
Podporządkowanie przez jednostkę:

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Przyjęte zasady rachunkowości:

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności

Odsetki przychodowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej)

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Operacje gospodarcze grupowane są na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy

amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji.

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowych, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości

Udziały i akcje w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości. Odpisy te obciążają koszty finansowe. W przypadku trwałego wzrostu wartości składników inwestycji długoterminowych po wcześniejszym obniżeniu wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się ich wartość do wysokości tych kosztów, uznając przychody finansowe.

Pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zapasy wyceniane są według cen zakupu lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- Materiały: wg cen nabycia
- Towary: nie występują
- Półprodukty i produkty w toku: wg bezpośredniego kosztu wytworzenia
- Produkty gotowe: wg kosztu wytworzenia

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność, podlegają wahaniom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok na skutek braku zbytu to ceny nabycia, zakupu lub koszty wytworzenia podlegają odpisom aktualizacyjnym do wysokości możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto. Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą szczegółowej identyfikacji

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Odpisy aktualizacyjne są dokonywane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Grupę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod data zawarcia kontraktu.

Transakcje przeprowadzane w walucie obcej są księgowane po przeliczeniu na walutę polską po aktualnym kursie wymiany z dnia przeprowadzenia transakcji odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło". Składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) zostały na dzień bilansowy wycenione po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Składniki pasywów zostały na dzień bilansowy wycenione po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy, (zgodnie z zasadą współmierności), koszty.

Wartość firmy

Na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą nad jednostką zależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej, rozliczając tę wartość proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki grupy kapitałowej, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, oraz udziałowców mniejszościowych. Jeżeli skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym objętych jest kilka jednostek zależnych, to dotyczącą tych jednostek wartość firmy lub ujemna wartość firmy wykazuje się w skonsolidowanym bilansie bez dokonywania kompensat. W skonsolidowanym rachunku zysków i strat odpisy wartości firmy lub ujemnej wartości firmy wykazuje się odpowiednio w pozycji „ Odpis wartości firmy – jednostki zależne” lub „Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne”, według zasad określonych w ustawie, począwszy od miesiąca, w którym objęto kontrolę nad jednostką zależną. Jeżeli składnik aktywów „wartość firmy” uległ trwałej utracie wartości, to dokonuje się odpisu tej wartości na skonsolidowany rachunek zysków i strat.

Metody dokonywania amortyzacji:

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 ze zmianami; § 16a -16m.)

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych

Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:

Skonsolidowane sprawozdania finansowe sporządza się metoda pełną, w oparciu o dokumentację konsolidacyjną jednostek grupy kapitałowej, przygotowaną na podstawie przepisów prawa dotyczących skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Podstawą sporządzenia odpowiedniej dokumentacji konsolidacyjnej są księgi rachunkowe, dokumenty, informacje i sprawozdania finansowe poszczególnych

jednostek grupy, które prowadzone i sporządzane są zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości. Jednostki grupy kapitałowej stosują jednakowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Przyczyna korekty danych porównawczych

Spółka w sprawozdaniu skonsolidowanym w stosunku do ubiegłego roku dokonała korekty wartości godziwej aktywów trwałych spółki zależnej na dzień objęcia kontroli. Korekcie uległy też kapitały.

Wszystkie zmiany w poszczególnych pozycjach bilansu są wskazane w Przekształconych danych porównawczych za poprzedni rok obrotowy. Najważniejsze z nich to zwiększenie wartości netto budynków (zmiana o 9 481 156,33) oraz uwzględnienie w wartościach niematerialnych i prawnych wartości firmy (zmiana o 149 103,05) oraz know-how wykazanego w Innych wartościach niematerialnych i prawnych (zmiana o 597 941,62).

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	11 852 821,81	2 837 132,65	13 329 260,48
I. Wartości niematerialne i prawne			747 044,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			149 103,05
3. Inne wartości niematerialne i prawne			597 941,62
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych			
1. Wartość firmy - jednostki zależne			
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			
III. Rzeczowe aktywa trwałe	11 086 146,81	2 031 150,17	11 776 233,33
1. Środki trwałe	10 194 973,58	1 143 517,55	10 888 600,71
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 473 340,04	519 773,98	10 000 930,31
c) urządzenia techniczne i maszyny	580 373,50	467 900,41	731 827,24
d) środki transportu	32 677,37	34 004,29	34 004,29
e) inne środki trwałe	108 582,67	121 838,87	121 838,87
2. Środki trwałe w budowie	891 173,23	887 632,62	887 632,62
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
IV. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
V. Inwestycje długoterminowe	685 050,00	674 850,00	674 850,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	685 050,00	674 850,00	674 850,00

a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	685 050,00	674 850,00	674 850,00
- udziały lub akcje	685 050,00	674 850,00	674 850,00
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
d. w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81 625,00	131 132,48	131 132,48
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	81 625,00	109 616,00	109 616,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		21 516,48	21 516,48
B. AKTYWA OBROTOWE	6 061 280,69	11 970 277,64	11 970 277,58
I. Zapasy	1 317 035,17	5 571 206,40	5 571 206,40
1. Materiały	642 300,47	1 134 350,36	1 134 350,36
2. Półprodukty i produkty w toku	674 734,70	4 436 856,04	4 436 856,04
3. Produkty gotowe			
4. Towary			

5. Zaliczki na dostawy i usługi

II. Należności krótkoterminowe	1 715 964,53	5 387 684,27	5 387 684,27
1. Należności od jednostek powiązanych	1 823,46	32 226,12	32 226,12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 823,46	22 014,58	22 014,58
- do 12 miesięcy	1 823,46	22 014,58	22 014,58
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne		10 211,54	10 211,54
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	1 714 141,07	5 355 458,15	5 355 458,15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 498 985,74	2 191 770,87	2 191 770,87
- do 12 miesięcy	741 659,08	2 191 770,87	2 191 770,87
- powyżej 12 miesięcy	757 326,66		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 374,93	522 980,35	522 980,35
c) inne	209 780,40	2 640 706,93	2 640 706,93
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	853 237,25	929 554,03	929 553,97
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	853 237,25	929 554,03	929 553,97
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	40 610,71	529 950,98	529 950,98
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	40 610,71	529 950,98	529 950,98
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w jednostkach stowarzyszonych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			

c) w pozostałych jednostkach	574 564,27		
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	574 564,27		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	238 062,27	399 603,05	399 602,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	238 062,27	399 603,05	399 602,99
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 175 043,74	81 832,94	81 832,94
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	17 914 102,50	14 807 410,29	25 299 538,06

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 972 011,48	-4 254 784,44	6 237 343,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000 000,00	10 302 815,40	10 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 444 801,38	246 166,12	15 444 801,38
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		98 686,09	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
V. Różnice kursowe z przeliczenia			
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 588 544,05	-14 162 860,58	-16 560 520,64
VII. Zysk (strata) netto	-1 884 245,85	-739 591,47	-2 646 937,41
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI			
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH			
I. Ujemna wartość - jednostki zależne			
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne			
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 942 091,02	19 062 194,73	19 062 194,73
I. Rezerwy na zobowiązania	241 896,95	299 828,46	299 828,46
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 667,00	3 563,00	3 563,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	60 488,42		
- długoterminowa			
- krótkoterminowa	60 488,42		
3. Pozostałe rezerwy	141 741,53	296 265,46	296 265,46
- długoterminowe	104 741,53	239 715,53	239 715,53
- krótkoterminowe	37 000,00	56 549,93	56 549,93
II. Zobowiązania długoterminowe	2 700 000,00	2 700 000,00	2 700 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych			

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	2 700 000,00	2 700 000,00	2 700 000,00
a) kredyty i pożyczki	2 700 000,00	2 700 000,00	2 700 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 000 194,07	16 035 026,00	16 035 026,00
1. Wobec jednostek powiązanych	242 121,59	285 118,41	285 118,41
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	214 054,42	267 251,24	267 251,24
- do 12 miesięcy	214 054,42	267 251,24	267 251,24
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne	28 067,17	17 867,17	17 867,17
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek	12 661 657,60	15 657 866,17	15 657 866,17
a) kredyty i pożyczki	525 519,42	1 434 177,99	1 434 177,99
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 308 425,10	8 852 392,97	8 852 392,97
- do 12 miesięcy	8 308 425,10	8 852 392,97	8 852 392,97
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 766 877,06	3 121 900,93	3 121 900,93
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 776 742,16	1 959 581,34	1 959 581,34
h) z tytułu wynagrodzeń	143 333,43	212 672,12	212 672,12
i) inne	140 760,43	77 140,82	77 140,82
4. Fundusze specjalne	96 414,88	92 041,42	92 041,42

IV. Rozliczenia międzyokresowe	27 340,27	27 340,27
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	27 340,27	27 340,27
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	27 340,27	27 340,27
PASYWA RAZEM	17 914 102,50	14 807 410,29
		25 299 538,06

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 717 234,59	40 576 732,86	40 576 732,86
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		37 183,65	37 183,65
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 610 922,05	36 984 970,14	36 984 970,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 906 479,92	3 433 420,09	3 433 420,09
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		87 275,73	87 275,73
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 792,46	71 066,90	71 066,90
B. Koszty działalności operacyjnej	25 722 710,47	41 286 184,32	43 044 427,21
I. Amortyzacja	1 273 260,19	105 419,86	1 863 662,75
II. Zużycie materiałów i energii	7 211 474,72	12 714 095,89	12 714 095,89
III. Usługi obce	13 107 532,88	24 079 432,12	24 079 432,12
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	73 790,69	178 143,02	178 143,02
V. Wynagrodzenia	2 914 442,85	3 009 156,60	3 009 156,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	653 394,61	768 690,32	768 690,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	487 158,28	419 850,63	419 850,63
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 656,25	11 395,88	11 395,88
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 005 475,88	-709 451,46	-2 467 694,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 958 951,21	1 083 194,55	1 083 194,55
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		156 694,02	156 694,02
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	2 958 951,21	926 500,53	926 500,53
E. Pozostałe koszty operacyjne	441 460,21	285 641,24	285 641,24
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	198 679,95	60 755,81	60 755,81
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	75 772,91		

III. Inne koszty operacyjne	167 007,35	224 885,43	224 885,43
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 487 984,88	88 101,85	-1 670 141,04
G. Przychody finansowe	74 903,63	2 365,10	2 365,10
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:	27 340,27	2 365,10	2 365,10
- od jednostek powiązanych		2 365,10	2 365,10
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	47 563,36		
H. Koszty finansowe	257 966,55	771 273,42	771 273,42
I. Odsetki, w tym:	257 966,55	392 801,27	392 801,27
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne		378 472,15	378 472,15
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych			
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-1 671 047,80	-680 806,47	-2 439 049,36
K. Odpis wartości firmy	149 103,05		149 103,05
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	149 103,05		149 103,05
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne			
L. Odpis ujemnej wartości firmy			
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne			
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne			

**M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach
podporządkowanych wycenianych
metodą praw własności**

N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-1 820 150,85	-680 806,47	-2 588 152,41
O. Podatek dochodowy	64 095,00	58 785,00	58 785,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
R. Zyski (straty) mniejszości			
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-1 884 245,85	-739 591,47	-2 646 937,41

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 856 257,33		6 497 633,11
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 237 343,33		17 389 891,45
- korekty błędów	-2 381 086,00		-10 892 258,34
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 856 257,33		6 497 633,11
1. Kapitał podstawowy	10 000 000,00	10 302 815,40	10 000 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 000 000,00	10 302 815,40	10 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
- korekty błędów			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 000 000,00	10 302 815,40	10 000 000,00
2. Kapitał zapasowy	15 444 801,38	246 166,12	15 444 801,38
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 444 801,38	233 754,16	15 432 389,42
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		12 411,96	12 411,96
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	15 444 801,38	246 166,12	15 444 801,38
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		98 686,09	

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		111 098,05	12 411,96
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-12 411,96	-12 411,96
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)		12 411,96	12 411,96
- zbycia środków trwałych		12 411,96	12 411,96
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		98 686,09	
4. Kapitały rezerwowe			
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
5. Różnice kursowe z przeliczenia			
6. Wynik z lat ubiegłych	-21 588 544,05	-14 162 860,58	-16 560 520,64
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-19 207 458,05	-8 054 909,93	-8 054 909,93
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
- korekty błędów			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) Zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) Zmniejszenie (z tytułu)			
...			
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	19 207 458,05	8 054 909,93	8 054 909,93
- korekty błędów	2 381 086,00	8 494 598,34	10 892 258,40
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	21 588 544,05	16 549 508,27	18 947 168,33

a) Zwiększenie straty (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		2 386 647,69	2 386 647,69
przeniesienie zysku z lat ubiegłych		2 386 647,69	2 386 647,69
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	21 588 544,05	14 162 860,58	16 560 520,64
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-21 588 544,05	-14 162 860,58	-16 560 520,64
7. Wynik netto	-1 884 245,85	-739 591,47	-2 646 937,41
a) zysk netto			
b) strata netto	1 884 245,85	739 591,47	2 646 937,41
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 972 011,48	-4 254 784,44	6 237 343,33
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 972 011,48	-4 254 784,44	6 237 343,33

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-1 884 245,85	-739 591,53	-2 646 937,41
II. Korekty razem	1 943 306,14	268 430,01	2 175 775,89
1. Zyski (straty) mniejszości			
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
3. Amortyzacja	1 497 292,19	105 419,86	2 012 765,80
4. Odpisy wartości firmy			
5. Odpisy ujemnej wartości firmy			
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-13 223,46	-13 223,46
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	94 680,24	363 918,61	363 918,61
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		60 755,87	60 755,87
9. Zmiana stanu rezerw	-57 931,51	-103 333,07	-103 333,07
10. Zmiana stanu zapasów	4 254 171,23	-936 572,08	-936 572,08
11. Zmiana stanu należności	1 451 719,74	8 040 163,55	8 040 163,55
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 308 543,66	1 068 368,80	1 068 368,80
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 071 043,59	177 530,27	177 530,27
14. Inne korekty	-917 038,50	-8 494 598,34	-8 494 598,40
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	59 060,29	-471 161,52	-471 161,52

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		2 770,00	2 770,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 770,00	2 770,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			

- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	134 300,70	1 505 373,93	1 505 373,93
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	49 076,70	869 939,07	869 939,07
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		97 908,99	97 908,99
3. Na aktywa finansowe, w tym:	85 224,00	474 000,00	474 000,00
a) w jednostkach powiązanych	85 224,00	474 000,00	474 000,00
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym			
5. Inne wydatki inwestycyjne		63 525,87	63 525,87
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-134 300,70	-1 502 603,93	-1 502 603,93
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	70 000,00	1 392 718,00	1 392 718,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	70 000,00	1 392 718,00	1 392 718,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	156 300,37	772 980,50	772 980,50
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	75 220,07	295 645,92	295 645,92

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki	81 080,30	477 334,58	477 334,58
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-86 300,37	619 737,50	619 737,50
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-161 540,78	-1 354 027,95	-1 354 027,95
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-161 540,78	-1 340 804,49	-1 340 804,49
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		13 223,46	13 223,46
F. Środki pieniężne na początek okresu	399 603,05	1 746 904,86	1 746 904,86
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	238 062,27	392 876,91	392 876,91
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja_dodatkowa_Grupa_2021.pdf

informacja_dodatkowa_GRUPA_ELQ_2021.pdf

Nota nr 1 Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto								
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2020	-	1 491 030,48	54 670,54	-	5 979 416,24	-	7 525 117,26
2	Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
a	zakup							
b	przyjęcie z inwestycji							
c	przemieszczenia							
d	wkład niepieniężny (aport)							
e	spadek, darowizna							
f	aktualizacja wartości							
g	przemieszczenia							
3	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
a	sprzedaż							
b	likwidacja							
c	przemieszczenia							
d	wkład niepieniężny (aport)							
e	darowizna							
f	aktualizacja wartości							
g	niedobory							
4	Stan na dzień 31.12.2021	-	1 491 030,48	54 670,54	-	5 979 416,24	-	7 525 117,26

Nota nr 2 Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych								
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2020	-	1 341 927,43	54 670,54	-	5 381 474,62	-	6 778 072,59
2	Zwiększenia	149 103,05	149 103,05	-	-	597 941,62	-	747 044,67
a	naliczenie umorzenia (amortyzacja)		149 103,05			597 941,62		747 044,67
b	przemieszczenia							
c	naliczenie umorzenia (aport)							
3	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
a	sprzedaż							
b	likwidacja							
c	przemieszczenia							
d	wkład niepieniężny (aport)							
e	darowizna							
f								
4	Stan na dzień 31.12.2021	-	1 491 030,48	54 670,54	-	5 979 416,24	-	7 525 117,26
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości							
5	Stan na dzień 31.12.2020							
a	Zwiększenia odpisów							
b	Zmniejszenia odpisów							
6	Stan na dzień 31.12.2021							
7	Wartość netto na początek okresu	-	149 103,05	-	-	597 941,62	-	747 044,67
8	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-

Nota nr 3 Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa							
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2020	156 053,88	13 562 201,44	1 637 379,26	129 750,35	193 783,01	15 679 167,94
2	Zwiększenia	-	-	26 676,30	27 944,09	2 000,00	56 620,39
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu			26 676,30	27 944,09	2 000,00	56 620,39
b	przyjęcie z inwestycji						
c	otrzymanie jako aport						
d	otrzymanie z darowizny						
e	nadwyżki inwentaryzacyjne						
f	przejęcia z leasingu finansowego						
g	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych						
h	aktualizacja wyceny śr. trwałych						
i	przesunięcia między pozycjami						
3	Zmniejszenia	-	-	2 235,50	-	-	2 235,50
a	likwidacja			2 235,50			2 235,50

b	przekazanie jako aport							-
c	przekazanie jako darowizna							-
d	niedobory inwentaryzacyjne							-
e	aktualizacja wyceny śr. trwałych							-
f	przesunięcia między pozycjami							-
g								-
h								-
4	Stan na dzień 31.12.2021	156 053,88	13 562 201,44	1 661 820,06	157 694,44	195 783,01	15 733 552,83	

Nota nr 4 Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych							
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2020	156 053,88	3 561 271,13	905 552,02	95 746,06	71 944,14	4 790 567,23
2	Zwiększenia	-	527 590,27	178 130,05	29 271,01	15 256,20	750 247,53
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego		527 590,27	178 130,05	29 271,01	15 256,20	750 247,53
b	aktualizacja środków trwałych						
c	umorzenie śr.trw.przesuniętych do innej pozycji						
d	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						
3	Zmniejszenia	-		2 235,50	-		2 235,50
a	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych			2 235,50			2 235,50
b	umorzenie śr. trwałych sprzedanych						
c	umorzenie śr. trwałych starowanych						
d	umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory						
e	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						
f	umorzenie środków trwałych straconych						
g	umorzenie śr. trwałych aktualizowanych						
h	umorzenie śr.trw.przesuniętych do innej pozycji						
4	Stan na dzień 31.12.2021	156 053,88	4 088 861,40	1 081 446,57	125 017,07	87 200,34	5 538 579,26
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
6	Stan na dzień 31.12.2020						
a	Zwiększenia odpisów						
b	Zmniejszenia odpisów						
7	Stan na dzień 31.12.2021						
8	Wartość netto na początek okresu	-	10 000 930,31	731 827,24	34 004,29	121 838,87	10 888 600,71
9	Wartość netto na koniec okresu	-	9 473 340,04	580 373,49	32 677,37	108 582,67	10 194 973,57

Nota nr 5 Zmiany w stanie środków trwałych w budowie		
Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan na dzień 31.12.2020	887 632,62
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	49 076,70
a	Inwestycja w obcy środek trwały - modernizacja budynku	3 540,61
b	Zadania inwestycyjne własne	45 536,09
c		
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	45 536,09
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	45 536,09
b	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe	
c	Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej	
d	Nakłady sprzedane, darowizny	
e	Nakłady bez efektu gospodarczego	
f		
4	Stan na dzień 31.12.2021	891 173,23

Nota nr 6 Wartość gruntów (w tym grunty w wieczystym użytkow.) oraz śr. trw. o nieuregulowanym stanie prawnym według stanu na dzień bilansowy					
Lp.	Opis (miejsce położenia, powierzchnia)	Grunty		Wartość	
		Wartość początkowa	Budynki i budowle	Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu	bilansowa
1	położone w Częstochowie przy ul. Jagiellońskiej (siedziba spółki) o powierzchni 12,62	156 053,88	Wartość początkowa	156053,88	0,00
2	RAZEM	156 053,88	-	156053,88	0,00

Nota nr 7 Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wartość początkowa)			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
1	Środki trwałe własne	15 733 552,83	15 679 167,94
2	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - ujęte w aktywach		
3	Środki trw. używane na podst.najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakt. - nie wykazane w aktywach	673 314,24	673 314,24
	RAZEM	16 406 867,07	16 352 482,18

Nota nr 8 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych						
Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2020 (brutto)	-	-	674 850,00	-	674 850,00
2	Zwiększenia			10 200,00		10 200,00
a	nabywanie udziałów			10 200,00		10 200,00
b						
3	Trwały wzrost wartości na BZ					

4	Zmniejszenia						
a	sprzedaż						
b	Umorzenie udziałów						
c							
5	Stan na dzień 31.12.2021 (brutto)		-	-	685 050,00	-	685 050,00
6	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X		X		X	
7	Stan na dzień 31.12.2020						
a	Zwiększenia odpisów						
b	Zmniejszenia odpisów						
8	Stan na dzień 31.12.2021 (brutto)						
9	Stan na dzień 31.12.2020 (netto)		-	-	674 850,00	-	674 850,00
10	Stan na dzień 31.12.2021 (netto)				685 050,00		685 050,00

Nota nr 9 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych						
Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2020 (brutto)	674 850,00	-	-	-	674 850,00
2	Zwiększenia	10 200,00				10 200,00
a	Udziały ELQ SUN	10 200,00				10 200,00
b						
3	Trwały wzrost wartości na BZ					
4	Zmniejszenia					
a	sprzedaż					
b						
c						
5	Stan na dzień 31.12.2021 (brutto)	685 050,00				685 050,00
6	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X	X	X	X	X
7	Stan na dzień 31.12.2020					
a	Zwiększenia odpisów					
b	Zmniejszenia odpisów					
8	Stan na dzień 31.12.2021 (brutto)					
9	Stan na dzień 31.12.2020 (netto)	662 850,00	-	-	-	662 850,00
10	Stan na dzień 31.12.2021 (netto)	685 050,00				685 050,00

Nota nr 10 Zapasy składników majątku obrotowego										
Lp.	Zapasy według rodzaju	Wartość według ceny nabycia	Stan na dzień 31.12.2021			Stan na dzień 31.12.2020				
			Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	
1	Materiały		642 300,47				642 300,47	1 134 350,36	0,00	1 134 350,36
a	surowce		642 300,47				642 300,47	1 134 350,36		1 134 350,36
b	pozostałe materiały									
2	Półprodukty i produkty w toku				674 734,70		674 734,70	4 436 856,04		4 436 856,04
3	Produkty gotowe									
4	Towary									
5	Zaliczki na dostawy									
	RAZEM		-	642 300,47	674 734,70	-	1 317 035,17	5 571 206,40	-	5 571 206,40

Nota nr 11 Należności						
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2021			Stan na dzień 31.12.2020	
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące
Należności długoterminowe ogółem:						
a)	od jednostek powiązanych					
b)	od pozostałych jednostek					
Należności krótkoterminowe ogółem:						
		4 011 737,44	2 295 772,91	1 715 964,53	5 387 684,27	5 387 684,27
1	Należności od jednostek powiązanych:	12 247,30	10 423,84	1 823,46	32 226,12	32 226,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 823,46		1 823,46	22 014,58	22 014,58
	- do 12 miesięcy	1 823,46		1 823,46	22 014,58	22 014,58
	- powyżej 12 miesięcy					
b)	inne	10 423,84	10 423,84		10 211,54	10 211,54
2	Należności od pozostałych jednostek:	3 999 490,14	2 285 349,07	1 714 141,07	5 355 458,15	5 355 458,15
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 561 792,71	62 806,97	1 498 985,74	2 191 770,87	2 191 770,87
	- do 12 miesięcy	804 466,05	62 806,97	741 659,08	2 191 770,87	2 191 770,87

	- powyżej 12 miesięcy	757 326,66		757 326,66		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	5 374,93		5 374,93	522 980,35	522 980,35
c)	inne	2 432 322,50	2 222 542,10	209 780,40	2 640 706,93	2 640 706,93
d)	dochodzone na drodze sądowej					
	w tym z tyt.dost.i usług o okresie spłaty do 12 m-cy					-

Nota nr 13 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych (wg tytułów należności)							
Lp.	Tytuł	z tytułu dostaw i usług		z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń			Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych
		Odpis na należności od jednostek POZOSTAŁYCH		inne	dochodź, na drodze sądowej		
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy				
1	Stan na dzień 31.12.2020			-			-
2	Zwiększenia	2 295 772,91					2 295 772,91
a	dokonanie odpisu	2 295 772,91					2 295 772,91
b	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						-
3	Zmniejszenia						-
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z poz. przych. operac.						-
b	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przych. finans.						-
c	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)						-
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						-
e	inne						-
4	Stan na dzień 31.12.2021	2 295 772,91					2 295 772,91

Nota nr 14 Inwestycje krótkoterminowe							
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2021			Stan na dzień 31.12.2020		
		Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1.	Inwestycje krótkoterminowe	853 237,25		853 237,25	929 554,03	-	929 554,03
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	853 237,25		853 237,25	929 554,03	-	929 554,03
	a) w jednostkach powiązanych	40 610,71		40 610,71	529 950,98	-	529 950,98
	- udziały lub akcje			-			
	- inne papiery wartościowe			-			
	- udzielone pożyczki	40 610,71		40 610,71	529 950,98		529 950,98
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			-			
	b) w pozostałych jednostkach	574 564,27		574 564,27	-	-	-
	- udziały lub akcje			-			
	- inne papiery wartościowe			-			
	- udzielone pożyczki			-			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			-			
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	238 062,27		238 062,27	399 603,05	-	399 603,05
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	238 062,27		238 062,27	399 603,05		399 603,05
	- inne środki pieniężne			-			-
	- inne aktywa pieniężne			-			-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-		-			-

Nota nr 15 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych				
Lp.	Wyszczególnienie udziałowców/ (akcjonariuszy)	Struktura własności kapitału podstawowego (%)	Liczba subskrybowanych akcji/ liczba udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów
1	Veltoro Spółka z o.o.	92,21	95 000	100,00
2	Pozostali	4,85	5 000	100,00
3	Veltoro Spółka z o.o.	0,10	18	558,70
4	Berdys Waldemar	0,02	5	558,70
5	ELQ SA	2,68	494	558,70
6	Osoby fizyczne	0,14	25	558,70
	w tym uprzywilejowane			
1				
2				
3				

Nota nr 16 Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy		
Lp.	Tytuł	Wartość
1	Podwyższenie kapitału podstawowego	
2	Wpłata dywidendy	
3	Odpis na kapitał rezerwowi / zapasowy	
4	Pokrycie straty z lat ubiegłych	
5	Pozostałe odpisy - darowizny	
6	Strata do pokrycia z zysków lat następnych	1 884 245,85
7	Zysk netto	0,00

Nota nr 17 Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu spłaty						
Lp.	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	Wobec pozostałych jednostek z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	Wobec pozostałych jednostek - inne	Razem

1	Stan na dzień 31.12.2020	-	2 700 000,00	-	-	2 700 000,00
a	Stan na dzień 31.12.2021		2 700 000,00			2 700 000,00
	w tym:					
	- do 1 roku					
	- powyżej 1 roku do 3 lat		2 700 000,00			2 700 000,00
	- powyżej 3 lat do 5 lat					
	- powyżej 5 lat					

Nota nr 18 Zmiany w stanie rezerw							
Lp.	Tytuł	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
			długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe	
1	Stan na dzień 31.12.2020	3 563,00	-	-	56 549,93	299 828,46	
2	Zwiększenia	36 104,00		60 488,42	-	37 000,00	133 592,42
	Zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)	36 104,00		60 488,42		37 000,00	133 592,42
3	Zmniejszenia	-			134 974,00	56 549,93	191 523,93
3	zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi						-
b	zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi						-
c	wykorzystanie rezerw				134 974,00	56 549,93	191 523,93
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)						-
e							-
4	Stan na dzień 31.12.2021	39 667,00		60 488,42	104 741,53	37 000,00	241 896,95

Nota nr 19 Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ)			
Lp.	Treść	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
1	Wobec jednostek powiązanych	242 121,59	285 118,41
1.1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	214 054,42	267 251,24
a	do 12 miesięcy	214 054,42	267 251,24
b	powyżej 12 miesięcy	-	-
1.2	inne	28 067,17	17 867,17
2	Wobec pozostałych jednostek	12 661 657,60	15 657 866,17
2.1	kredyty i pożyczki	525 519,42	1 434 177,99
2.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
2.3	inne zobowiązania finansowe	-	-
2.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	8 308 425,10	8 852 392,97
a	do 12 miesięcy	8 308 425,10	8 852 392,97
b	powyżej 12 miesięcy	-	-
2.5	zaliczki otrzymane na dostawy	1 766 877,06	3 121 900,93
2.6	zobowiązania wekslowe	-	-
2.7	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 776 742,16	1 959 581,34
2.8	z tytułu wynagrodzeń	143 333,43	212 672,12
2.9	inne	140 760,43	77 140,82
3	Fundusze specjalne	96 414,88	92 041,42
	Razem	13 000 194,07	16 035 026,00

Nota nr 20 Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	81 625,00	109 616,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	21 516,48
a	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	0,00	21 516,48
b	Remonty środków trwałych	0,00	0,00
c	Koszty finansowe rozliczane w czasie	0,00	0,00
d	Koszty przygotowania nowej produkcji	0,00	0,00
e	Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00
	RAZEM	81 625,00	131 132,48

Nota nr 21 Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
1	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	19 262,26	
2	Ubezpieczenia majątkowe	28 720,18	16 371,96
3	Remonty środków trwałych	0,00	0,00
4	Prenumeraty	385,88	0,00
5	Koszty finansowe rozliczane w czasie	0,00	0,00
6	Koszty przygotowania nowej produkcji	0,00	0,00
7	Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00
8	Oplaty telekomunikacyjne	0,00	0,00
9	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 761,52	65 460,98
10	Opł. prolongacyjna ZUS	27 593,00	0,00
11	Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	2 084 320,90	0,00
	RAZEM	2 175 043,74	81 832,94

Nota nr 22 Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
	Ujemna wartość firmy		
	Inne rozliczenia międzyokresowe:	0,00	27 340,27

Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe		0,00	-
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	0,00	0,00
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON	0,00	0,00
3	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry	0,00	0,00
4		0,00	0,00
5		0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe		0,00	27 340,27
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	0,00	0,00
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON	0,00	0,00
3	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry	0,00	27 340,27
4	Nadwyżka wartości nominalnej wierzytelności nad ceną nabycia	0,00	0,00
5	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
RAZEM		0,00	27 340,27

Nota nr 23 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki			
Lp.	Rodzaj zobowiązania / zabezpieczenie	Kwota zabezpieczenia	
		na majątku trwałym	na majątku obrotowym
I	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00
II	Wobec pozostałych jednostek	6 000 000,00	0,00
1	Hipoteka na nieruchomości	6 000 000,00	0,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00
RAZEM		6 000 000,00	0,00

Nota nr 24 Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)							
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2021		01.01.-31.12.2020			
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
1	Przychód ze sprzedaży produktów w tym :						
a	Produkty	10 934 560,00		10 934 560,00			12 823 607,90
2	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	4 292,46		4 292,46	71 066,90		71 066,90
a	towary handlowe			0,00			0,00
b	surowce	4 292,46		4 292,46	71 066,90		71 066,90
c	opakowania			0,00			0,00
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym:	12 600 541,15		12 600 541,15	24 161 362,24		24 161 362,24
a	Usługi	12 600 541,15		12 600 541,15	24 161 362,24		24 161 362,24
4	Szacowany przychód	2 084 320,90		2 084 320,90			
RAZEM		25 623 714,51		25 623 714,51	37 056 037,04		37 056 037,04

Nota nr 25 Koszty w układzie rodzajowym			
Lp.	Treść	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
1	Amortyzacja	1 422 363,25	2 012 765,80
2	Zużycie materiałów i energii	7 211 474,72	12 714 095,89
3	Usługi obce:	13 107 532,88	24 079 432,12
4	Podatki i opłaty	73 790,69	178 143,02
5	Wynagrodzenia	2 914 442,85	3 009 156,80
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	653 394,61	768 690,32
7	Pozostałe koszty rodzajowe:	487 158,28	419 850,63
a	ubezpieczenia	45 776,23	38 131,37
b	koszty reprezentacji i reklamy publicznej	411 574,77	297 509,56
c	podróże służbowe	26 950,88	30 824,19
d	pozostałe	2 856,40	53 385,51
8	RAZEM koszty wg rodzajów	25 870 157,28	43 182 134,38
B	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 656,25	

Nota nr 26 Pozostałe przychody operacyjne			
Lp.	Treść	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
I.	ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00
1	Zysk ze sprzedaży środ. trw., środ. trw. w budowie, WNP oraz inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
a	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny	0,00	0,00
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny	0,00	0,00
4	Zysk z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gosp.	0,00	0,00
a	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)	0,00	0,00
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
6	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	DOTACJE	0,00	156 694,02
	Dotacja z PUP	0,00	156 694,02
III.	INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 958 951,21	926 500,53
1	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	0,00	100,38
2	Przedawnione zobowiązania	0,00	31 439,14
3	Kary umowne	395 518,80	0,00
4	Zwolnienie z długu	1 526 596,13	
5	Rozwiązane odpisu aktualizującego wartość należności	0,00	559 137,46

6	Rozwiązane rezerwy na przewidywane straty	0,00	0,00
7	Nie wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem utworzone uprzednio rezerwy	0,00	0,00
8	Różnice inwentaryzacyjne	20 349,49	68 242,92
9	Nadwyżki pieniężne	0,00	0,00
10	Nadwyżki w rzeczowych składnikach majątku	0,00	0,00
11	Różnice z zaokrągłeń	0,00	5,20
12	Zwrot zapłaconych podatków	0,00	0,00
13	Zwrot opłat sądowych i innych wierzytelności	0,00	18 769,67
14	Zwrot opłaconych składek	0,00	0,00
15	Pozostałe przychody operacyjne	99 448,29	248 805,76
16	Umorzenie PFR	917 038,50	0,00
	RAZEM	2 958 951,21	1 083 194,55

Nota nr 27 Pozostałe koszty operacyjne			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
I.	STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	198 679,95	60 755,81
1	Strata ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	198 679,95	60 755,81
a	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny	0,00	0,00
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny	0,00	0,00
4	Strata z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gosp.	0,00	0,00
a	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)	0,00	0,00
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
6	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	75 772,91	0,00
a	trwała utrata wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
b	utrata wartości zapasów	0,00	0,00
c	utrata wartości należności	75 772,91	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
III.	INNE KOSZTY OPERACYJNE	167 007,84	205 315,86
1	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne	0,00	0,00
2	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	39 539,76	15 882,74
3	Niezawinione niedobory środków trwałych	0,00	0,00
4	VAT od niedoborów i szkód podlegających korekcie jako VAT naliczony	0,00	0,00
5	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	0,00	0,00
6	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego	0,00	72 875,86
7	Utworzone rezerwy na przewidywane straty i uzasadnione ryzyko z operacji gospod.	0,00	0,00
8	Pozostałe koszty operacyjne	127 468,08	103 855,93
9	Różnice z zaokrągłeń	0,00	101,33
10	Prowizje zwrócone konsultantom	0,00	12 600,00
	RAZEM	441 460,70	285 641,24

Nota nr 28 Przychody finansowe			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
I.	DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych		
II.	ODSETKI	27 340,27	2 365,10
	w tym od jednostek powiązanych	27 340,27	2 365,10
1	Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłokę w spłacie rat)	27 340,27	2 365,10
a	zapłacone	0,00	0,00
b	nie zapłacone	27 340,27	2 365,10
2	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	0,00	0,00
a	zapłacone	0,00	0,00
b	nie zapłacone	0,00	0,00
3	Odsetki od należności od odbiorców	0,00	0,00
a	zapłacone	0,00	0,00
b	nie zapłacone	0,00	0,00
		0,00	0,00
III.	ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00
1	Zysk ze zbycia papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Zysk ze zbycia udziałów	0,00	0,00
3	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych	0,00	0,00
		0,00	0,00
IV.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00
		0,00	0,00
V.	INNE	47 563,36	0,00
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych	47 563,36	0,00
a	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
b	Koszty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
2	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek	0,00	0,00
3	Rozwiązanie innych rezerw i odpisów utworzonych w ciężar kosztów finansowych	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00

RAZEM	74 903,63	2 365,10
--------------	------------------	-----------------

Nota nr 29 Koszty finansowe			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
1.	ODSETKI	257 966,55	392 801,27
	w tym dla jednostek powiązanych	0,00	
1	Odsetki od zaciągniętych pożyczek	257 966,55	340 884,41
a	zapłacone	89 650,16	8 030,71
b	nie zapłacone	113 030,14	332 853,70
2	Odsetki od kredytów	0,00	0,00
a	zapłacone	0,00	0,00
b	nie zapłacone	0,00	0,00
3	Prowizje z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
4	Odsetki od obligacji własnych	0,00	0,00
a	zapłacone	0,00	0,00
b	nie zapłacone	0,00	0,00
5	Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych	17 850,58	20 258,05
a	zapłacone	17 850,58	20 257,64
b	nie zapłacone	0,00	0,41
6	Odsetki od przyjętych w leasing finansowy rzeczowych składników majątku	0,00	0,00
7	Odsetki od zobowiązań budżetowych	34 849,10	31 647,75
II.	STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00
1	Strata na sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Strata na sprzedaży udziałów	0,00	0,00
III.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00
IV.	INNE	0,00	378 472,15
1	Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych	0,00	378 472,15
a	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	159 098,69
b	Koszty z tytułu różnic kursowych	0,00	537 570,84
2	Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki i pożyczki)	0,00	0,00
3		0,00	0,00
RAZEM		257 966,55	771 273,42

Nota nr 30 Zmiany rezerw i aktywów na odroczone podatki dochodowe		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BO	109 616,00
2	- Wzrost aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
3	- Zmniejszenie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 991,00
4	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BZ	81 625,00
5	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BO	3 563,00
6	- Wzrost rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 104,00
7	- Zmniejszenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
8	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BZ	39 667,00
9	Podatek dochodowy - część odroczone, w tym:	64 095,00
10	- wykazana w rachunku zysków i strat	64 095,00
11	- odniesiona na kapitał własny	0,00