

ELQ SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: ELQ SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Jagiellońska 81/83, 42-200 Częstochowa

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

2712Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8992609747

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000368054

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dalej: „ustawa” lub „u.o.r.”) oraz Rozporządza Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie

wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami).

1. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:

a) dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,

b) ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na

rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury. Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

2. Należności i zobowiązania:

- Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.
- Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.
- Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.
- Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.
- Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sądowi komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

3. Inwestycje w akcie i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

4. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się 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. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

5. Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Papiery wartościowe notowane na GPW oraz na rynku alternatywnym NewConnect są wyceniane według wartości godziwej.

Za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na GPW uznaje się ceny rynkowe, tj. kurs zamknięcia GPW ostatniego dnia sesji danego okresu sprawozdawczego. NewConnect nie jest rynkiem regulowanym, jednakże spółki na nim notowane spełniają wymogi niezbędne do uznania spółki za publiczną. Cena akcji takiej spółki powinna odzwierciedlać wartość godziwą akcji. W związku z powyższym za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na NewConnect uznaje się również cenę rynkową, tj. kurs zamknięcia NC. Papiery wartościowe nienotowane na GPW S.A wyceniane są według cen nabycia

skorygowanych o trwałą utratę wartości.

Sprzedaż papierów wartościowych następuje wg zasady FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady i zaprezentowany w rachunku zysków i strat w przychodach lub kosztach z działalności finansowej.

Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe przeznaczone do obrotu wycenia się wg ceny nabycia skorygowanej o naliczone odsetki, dyskonto, premie, jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto; jeżeli tak określona wartość jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę zalicza się do kosztów finansowych.

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa finansowe przeznaczone do obrotu ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według cen nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Inwentaryzacja aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

6. Aktywa i zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne wycenia się wg metody zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Skutki wyceny odnosi się w przychody lub koszty finansowe. Inwentaryzacja aktywów oraz zobowiązań finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

7. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, wycenia się według wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Inwentaryzacja aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

8. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 u.o.r. potwierdzoną postanowieniem art. 16d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 3.500,00 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

9. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym dla środków trwałych o wartości do 3 500 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zgodnie z art. 32 ust. 6 u.o.r. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka stosuje odrębne stawki dla amortyzacji bilansowej i podatkowej. Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym odrębnie dla amortyzacji bilansowej i podatkowej. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

10. Produkcja w toku

Zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 6 Ustawy, produkcję w toku, jako składnik rzeczowych składników aktywów obrotowych, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

11. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze, koszty emisji nowych akcji.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia. Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

12 Umowy długoterminowe

Na koniec okresu obrachunkowego przychody w tytułu wykonania niezakończonych usług objętych umowami, które nie zostały zrealizowane w ramach jednego okresu obrachunkowego, ustala się w oparciu o Art. 34a Ustawy o rachunkowości. Przychody z wykonania niezakończonych usług, w tym budowlanej, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi

13. Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

14. Rezerwy

Rezerwy - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 21 ustawy to - zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Jednostka tworzy rezerwy zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym

obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług finansowych jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

3. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

4. Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

5. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenia wyniku.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zgodnie z przepisami Ustawy Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 18 107 879,19 | 17 200 964,88 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 21 300,00 | |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 21 300,00 | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 912 799,61 | 1 234 289,88 |
| 1. Środki trwałe | 1 841 712,89 | 441 831,28 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii łądowej i wodnej | 936 858,68 | 48 769,08 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 361 128,23 | 254 401,50 |
| d) środki transportu | 412 992,78 | 32 677,37 |
| e) inne środki trwałe | 130 733,20 | 105 983,33 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 71 086,72 | 792 458,60 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. Należności długoterminowe | 39 281,34 | |
| 1. Od jednostek powiązanych | 39 281,34 | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 15 999 204,00 | 15 885 050,00 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 15 999 204,00 | 15 885 050,00 |
| a. w jednostkach powiązanych | 15 999 204,00 | 15 885 050,00 |
| - udziały lub akcje | 15 889 850,00 | 15 885 050,00 |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | 109 354,00 | |
| - 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 | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 135 294,24 | 81 625,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 131 345,00 | 81 625,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 3 949,24 | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 33 318 528,53 | 6 765 608,09 |
| I. Zapasy | 25 332 167,01 | 1 299 595,33 |
| 1. Materiały | 11 102 247,22 | 642 300,47 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 5 089 989,63 | 348 839,57 |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 9 139 930,16 | 308 455,29 |
| II. Należności krótkoterminowe | 5 406 623,07 | 2 560 268,95 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 1 241 003,50 | 1 256 569,14 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 797,18 | 797,18 |
| - do 12 miesięcy | 797,18 | 797,18 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | 1 240 206,32 | 1 255 771,96 |
| 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 | 4 165 619,57 | 1 303 699,81 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 3 535 217,46 | 1 278 505,00 |
| - do 12 miesięcy | 3 337 911,61 | 521 178,34 |
| - powyżej 12 miesięcy | 197 305,85 | 757 326,66 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 608 594,32 | 5 260,60 |
| c) inne | 21 807,79 | 19 934,21 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 2 479 697,81 | 778 777,05 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 479 697,81 | 778 777,05 |
| a) w jednostkach powiązanych | 288 585,59 | 89 044,21 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | 288 585,59 | 89 044,21 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 503 200,27 | 574 564,27 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | 503 200,27 | 574 564,27 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 687 911,95 | 115 168,57 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 687 911,95 | 115 168,57 |
| - inne środki pieniężne | | |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 100 040,64 | 2 126 966,76 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | |
| AKTYWA RAZEM | 51 426 407,72 | 23 966 572,97 |

BILANS

Pasywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 16 843 570,86 | 14 700 600,68 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 15 431 164,04 | 15 431 164,04 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -10 481 766,36 | -9 840 201,26 |
| VI. Zysk (strata) netto | 1 894 173,18 | -890 362,10 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 34 582 836,86 | 9 265 972,29 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 433 950,96 | 137 155,42 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 68 671,00 | 39 667,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 96 366,93 | 60 488,42 |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | 96 366,93 | 60 488,42 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 268 913,03 | 37 000,00 |
| - długoterminowe | 229 913,03 | |
| - krótkoterminowe | 39 000,00 | 37 000,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 122 314,85 | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 122 314,85 | |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 122 314,85 | |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 34 001 306,74 | 9 128 816,87 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 100 435,49 | 65 835,49 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym: | 76 694,32 | 37 768,32 |
| - do 12 miesięcy | 76 694,32 | 37 768,32 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | 23 741,17 | 28 067,17 |
| 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 | 33 900 871,25 | 9 062 981,38 |
| a) kredyty i pożyczki | 101 893,10 | 508 332,90 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 69 922,80 | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 8 472 118,70 | 6 199 129,79 |
| - do 12 miesięcy | 8 472 118,70 | 6 199 129,79 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 24 431 490,69 | 1 751 653,39 |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 697 798,90 | 508 573,25 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 127 622,46 | 88 361,14 |
| i) inne | 24,60 | 6 930,91 |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 25 264,31 | |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 25 264,31 | |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | 25 264,31 | |
| PASYWA RAZEM | 51 426 407,72 | 23 966 572,97 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 33 218 357,96 | 21 753 235,72 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 26 134 938,14 | 25 610 922,05 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 4 852 164,61 | -3 870 408,29 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 2 231 255,21 | 12 721,96 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 33 423 615,53 | 25 018 561,87 |
| I. Amortyzacja | 199 563,58 | 91 938,24 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 20 961 376,41 | 7 139 254,25 |
| III. Usługi obce | 7 116 920,78 | 14 997 024,48 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 21 788,42 | 27 058,49 |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 2 012 488,25 | 1 896 076,63 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 480 702,21 | 430 271,75 |
| - emerytalne | 184 721,41 | 330 030,51 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 1 065 040,14 | 435 281,78 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 1 565 735,74 | 1 656,25 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -205 257,57 | -3 265 326,15 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 2 814 527,35 | 2 876 622,67 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 2 814 527,35 | 2 876 622,67 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 276 770,82 | 473 815,60 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 334 327,46 |
| III. Inne koszty operacyjne | 276 770,82 | 139 488,14 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 2 332 498,96 | -862 519,08 |
| G. Przychody finansowe | 120 209,30 | 74 119,94 |
| 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: | 13 914,89 | 27 340,27 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. Inne | 106 294,41 | 46 779,67 |
| H. Koszty finansowe | 46 650,08 | 37 867,96 |
| I. Odsetki, w tym: | 34 417,46 | 37 867,96 |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV. Inne | 12 232,62 | |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 2 406 058,18 | -826 267,10 |
| J. Podatek dochodowy | 511 885,00 | 64 095,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 1 894 173,18 | -890 362,10 |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | | |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 14 700 600,68 | 17 972 048,78 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | -2 381 086,00 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 14 700 600,68 | 15 590 962,78 |
| 1. Kapitał podstawowy | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 10 000 000,00 | 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) | | |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 |
| 2. Kapitał zapasowy | 15 431 164,04 | 15 431 164,04 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 15 431 164,04 | 15 431 164,04 |
| 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) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - pokrycia straty | | |
| 2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu | 15 431 164,04 | 15 431 164,04 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny | | |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - zbycia środków trwałych | | |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |
| 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. Wynik z lat ubiegłych | -10 481 766,36 | -9 840 201,26 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -10 730 563,36 | -7 459 115,26 |
| 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 (z tytułu) | | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| b) Zmniejszenie (z tytułu) | | |
| ... | | |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 10 730 563,36 | 7 459 115,26 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | -248 797,00 | 2 381 086,00 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 10 481 766,36 | 9 840 201,26 |
| a) Zwiększenie straty (z tytułu) | | |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| b) Zmniejszenie straty (z tytułu) | | |
| ... | | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 10 481 766,36 | 9 840 201,26 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -10 481 766,36 | -9 840 201,26 |
| 6. Wynik netto | 1 894 173,18 | -890 362,10 |
| a) zysk netto | 1 894 173,18 | |
| b) strata netto | | 890 362,10 |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 16 843 570,86 | 14 700 600,68 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 16 843 570,86 | 14 700 600,68 |

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

| | | |
|---|---------------------|--------------------|
| I. Zysk (strata) netto | 1 894 173,18 | -890 362,10 |
| II. Korekty razem | 1 022 820,28 | 736 407,62 |
| 1. Amortyzacja | 199 563,58 | 91 938,24 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -3 015,38 | 13 600,00 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 296 795,54 | 77 042,49 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -24 032 571,68 | 3 897 388,39 |
| 7. Zmiana stanu należności | -2 636 838,46 | 1 739 337,77 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 25 193 132,87 | -2 095 805,10 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 1 998 521,19 | -2 070 055,67 |
| 10. Inne korekty | 7 232,62 | -917 038,50 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 2 916 993,46 | -153 954,48 |

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| I. Wpływy | 8 054,89 | |
| 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: | 8 054,89 | |
| a) w jednostkach powiązanych | 5 000,00 | |
| b) w pozostałych jednostkach | 3 054,89 | |
| - zbycie aktywów finansowych | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - odsetki | 54,89 | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 3 000,00 | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. Wydatki | 813 054,32 | 134 300,70 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 585 224,32 | 49 076,70 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |

| | | |
|--|---------------------|--------------------|
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 227 830,00 | 85 224,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 220 830,00 | |
| b) w pozostałych jednostkach | 7 000,00 | 85 224,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 7 000,00 | 85 224,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -804 999,43 | -134 300,70 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | | 70 000,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | | 70 000,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | |
| II. Wydatki | 539 250,65 | 59 516,46 |
| 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 | 392 839,80 | 59 516,46 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 121 911,34 | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. Odsetki | 24 499,51 | |
| 9. Inne wydatki finansowe | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -539 250,65 | 10 483,54 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem | 1 572 743,38 | -277 771,64 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 1 572 743,38 | -277 771,64 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 115 168,57 | |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym: | 1 687 911,95 | -277 771,64 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 2 406 058,18 | -826 267,10 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 294 814,32 | 3 028 699,67 |
| Pozostałe | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 13 860,00 | 139 916,39 |
| Pozostałe | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | 2 043 101,83 | |
| Pozostałe | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 473 885,09 | 613 290,74 |
| Pozostałe | | |
| F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 394 408,00 | 2 220 632,79 |
| Pozostałe | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 2 089 586,45 | 100 853,17 |
| Pozostałe | | |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | 971 450,17 | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | 855 418,58 | 71 060,90 |
| Pozostałe | 855 418,58 | 71 060,90 |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 2 803 161,00 | -1 332 874,00 |
| K. Podatek dochodowy | 532 601,00 | |

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

| 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 31.12.2021 | - | - | 27 700,00 | - | - | - | 27 700,00 |
| 2 | Zwiększenia | - | - | 38 141,06 | - | - | - | 38 141,06 |
| a | zakup | | | 38 141,06 | | | | 38 141,06 |
| 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 31.12.2022 | - | - | 65 841,06 | - | - | - | 65 841,06 |

| 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 31.12.2021 | 0,00 | 0,00 | 27 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 700,00 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 16 841,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 841,06 |
| a | naliczenie umorzenia (amortyzacja) | | | 16 841,06 | | | | 16 841,06 |
| b | przemieszczenia | | | | | | | 0,00 |
| c | naliczenie umorzenia (aport) | | | | | | | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | | | | | | | 0,00 |
| b | likwidacja | | | | | | | 0,00 |
| c | przemieszczenia | | | | | | | 0,00 |
| d | wkład niepieniężny (aport) | | | | | | | 0,00 |
| e | darowizna | | | | | | | 0,00 |
| f | | | | | | | | 0,00 |
| 4 | Stan na dzień 31.12.2022 | 0,00 | 0,00 | 44 541,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44 541,06 |
| 5 | Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | | | | | | | 0,00 |
| 5 | Stan na dzień 31.12.2021 | | | | | | | 0,00 |
| a | Zwiększenia odpisów | | | | | | | 0,00 |
| b | Zmniejszenia odpisów | | | | | | | 0,00 |
| 6 | Stan na dzień 31.12.2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 21 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 300,00 |

| 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 31.12.2021 | | 51 882,00 | 322 045,24 | 129 164,82 | 131 556,91 | 634 648,97 |
| 2 | Zwiększenia | - | 905 834,84 | 211 355,30 | 419 029,99 | 51 264,00 | 1 587 484,13 |
| a | przyjęcie bezpośrednio z zakupu | | 905 834,84 | 211 355,30 | 104 881,00 | 46 384,00 | 1 268 455,14 |
| b | przyjęcie z inwestycji | | | | | | - |
| c | otrzymanie jako aport | | | | | | - |
| d | otrzymanie z darowizny | | | | | | - |
| e | nadwyżki inwentaryzacyjne | | | | | | - |

| | | | | | | | |
|----------|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| f | przejęcia z leasingu finansowego | | | | 314 148,99 | | - |
| g | przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych | | | | | | - |
| h | aktualizacja wyceny śr. trwałych | | | | | | - |
| i | przesunięcia między pozycjami | | | | | 4 880,00 | - |
| 3 | Zmniejszenia | - | - | 4 880,00 | - | - | 4 880,00 |
| a | likwidacja | | | | | | - |
| b | sprzedaż | | | | | | - |
| c | przekazanie jako aport | | | | | | - |
| d | przekazanie jako darowizna | | | | | | - |
| e | niedobory inwentaryzacyjne | | | | | | - |
| f | aktualizacja wyceny śr. trwałych | | | | | | - |
| g | przesunięcia między pozycjami | | | | 4 880,00 | | - |
| h | | | | | | | - |
| 4 | Stan na dzień 31.12.2022 | - | 957 716,84 | 528 520,54 | 548 194,81 | 182 820,91 | 2 217 253,10 |

| 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 maszyn | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
| 1 | Stan na dzień 31.12.2021 | | 3 112,92 | 67 643,74 | 96 487,45 | 25 573,58 | 192 817,69 |
| 2 | Zwiększenia | - | 17 745,24 | 99 748,57 | 38 714,58 | 26 514,13 | 182 722,52 |
| a | amortyzacja planowa okresu bieżącego | | 17 745,24 | 99 748,57 | 38 714,58 | 26 514,13 | 182 722,52 |
| b | aktualizacja środków trwałych | | | | | | - |
| c | umorzenie śr. trw. przesuniętych do innej pozycji | | | | | | - |
| d | umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu | | | | | | - |
| 3 | Zmniejszenia | - | - | - | - | - | - |
| a | umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych | | | | | | - |
| b | umorzenie śr. trwałych sprzedanych | | | | | | - |
| c | umorzenie śr. trwałych darowanych | | | | | | - |
| 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 31.12.2022 | - | 20 858,16 | 167 392,31 | 135 202,03 | 52 087,71 | 375 540,21 |
| 5 | Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | | | | | | - |
| 6 | Stan na dzień 31.12.2021 | | | | | | - |
| a | Zwiększenia odpisów | | | | | | - |
| b | Zmniejszenia odpisów | | | | | | - |
| 7 | Stan na dzień 31.12.2022 | | | | | | - |
| 8 | Wartość netto na początek okresu | - | 48 769,08 | 254 401,50 | 32 677,37 | 105 983,33 | 441 831,28 |
| 9 | Wartość netto na koniec okresu | - | 936 858,68 | 361 128,23 | 412 992,78 | 130 733,20 | 1 841 712,89 |

| Nota nr 5 Zmiany w stanie środków trwałych w budowie | | |
|--|--|--------------|
| Lp. | Tytuł | Wartość |
| 1 | Stan na dzień 31.12.2021 | 792 458,60 |
| 2 | Zwiększenia nakładów w ciągu roku | 306 919,76 |
| a | Inwestycja w obcy środek trwały - modernizacja budynku | 103 565,84 |
| b | Zadania inwestycyjne własne | 203 353,92 |
| c | | |
| 3 | Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów | 1 028 291,64 |
| a | Przekazane do eksploatacji środki trwałe | 1 028 291,64 |
| 4 | Stan na dzień 31.12.2022 | 71 086,72 |

| Nota nr 6 Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wartość początkowa) | | | |
|---|---|--------------------------|--------------------------|
| Lp. | Tytuł | Stan na dzień 31.12.2022 | Stan na dzień 31.12.2021 |
| 1 | Środki trwałe własne | 1 903 104,11 | 634 648,97 |
| 2 | Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze | 314 148,99 | |
| 3 | Środki trw. używane na podst. najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakt. - nie wyk. | 1 507 750,23 | 673 314,24 |
| | RAZEM | 3 725 003,33 | 1 307 963,21 |

| Nota nr 7 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych | | | | | | |
|--|-----------------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------|
| Lp. | Tytuł | Nieruchomości | Wartości niematerialne i prawne | Długoterminowe aktywa finansowe | Inne inwestycje długoterminowe | Razem |
| 1 | Stan na dzień 31.12.2021 (brutto) | - | - | 15 885 050,00 | - | 15 885 050,00 |
| 2 | Zwiększenia | - | - | 119 154,00 | - | 119 154,00 |
| a | nabycie udziałów | | | 9 800,00 | | 9 800,00 |
| b | udzielone pożyczki | | | 109 354,00 | | 109 354,00 |
| 3 | Trwały wzrost wartości na BZ | | | | | - |

| | | | | | | |
|----|---|---|---|---------------|---|---------------|
| 4 | Zmniejszenia | - | - | 5 000,00 | - | 5 000,00 |
| a | sprzedaż | | | 5 000,00 | | 5 000,00 |
| b | umorzenie udziałów | | | | | |
| 5 | Stan na dzień 31.12.2022 (brutto) | | | 15 999 204,00 | | 15 999 204,00 |
| 6 | Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | - | - | - | - | - |
| 7 | Stan na dzień 31.12.2021 | | | | | |
| a | Zwiększenia odpisów | | | | | |
| b | Zmniejszenia odpisów | | | | | |
| 8 | Stan na dzień 31.12.2021 (brutto) | - | - | - | - | - |
| 9 | Stan na dzień 31.12.2021 (netto) | - | - | 15 885 050,00 | - | 15 885 050,00 |
| 10 | Stan na dzień 31.12.2022 (netto) | - | - | 15 999 204,00 | - | 15 999 204,00 |

Nota nr 8 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 31.12.2021 (brutto) | 15 885 050,00 | - | - | - | 15 885 050,00 |
| 2 | Zwiększenia | 119 154,00 | - | - | - | 119 154,00 |
| a | nabyce udziałów | 9 800,00 | | | | 9 800,00 |
| b | udzielone pożyczki | 109 354,00 | | | | 109 354,00 |
| 3 | Trwały wzrost wartości na BZ | | | | | |
| 4 | Zmniejszenia | 5 000,00 | - | - | - | 5 000,00 |
| a | sprzedaż | 5 000,00 | | | | 5 000,00 |
| b | umorzenie udziałów | | | | | |
| c | | | | | | |
| 5 | Stan na dzień 31.12.2022 (brutto) | 15 999 204,00 | - | - | - | 15 999 204,00 |
| 6 | Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | - | - | - | - | - |
| 7 | Stan na dzień 31.12.2021 | | | | | |
| a | Zwiększenia odpisów | | | | | |
| b | Zmniejszenia odpisów | | | | | |
| 8 | Stan na dzień 31.12.2022 (brutto) | - | - | - | - | - |
| 9 | Stan na dzień 31.12.2021 (netto) | 15 885 050,00 | - | - | - | 15 885 050,00 |
| ### | Stan na dzień 31.12.2022 (netto) | 15 999 204,00 | - | - | - | 15 999 204,00 |

Nota nr 9 Zapasy składników majątku obrotowego

| LP- | Zapasy według rodzaju | Stan na dzień 31.12.2022 | | | | Stan na dzień 31.12.2021 | | | |
|-----|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|----------------------------------|---|----------------|----------------------------------|---|
| | | Wartość według ceny nabycia | 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 | - | 11 102 247,22 | - | - | 11 102 247,22 | 950 755,76 | - | 950 755,76 |
| a | surowce | | 11 102 247,22 | | | 11 102 247,22 | 950 755,76 | | 950 755,76 |
| b | pozostałe materiały | | | | | - | | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | 5 089 989,63 | | 5 089 989,63 | 348 839,57 | | 348 839,57 |
| 3 | Produkty gotowe | | | | | | | | |
| 4 | Towary | | | | | | | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy | - | 9 139 930,16 | - | - | 9 139 930,16 | | | |
| | RAZEM | - | 20 242 177,38 | 5 089 989,63 | - | 25 332 167,01 | 1 299 595,33 | - | 1 299 595,33 |

Nota nr 10 Należności

| Lp. | Tytuł | Stan na dzień 31.12.2022 | | | Stan na dzień 31.12.2021 | | |
|---|--|--------------------------|----------------------|---------------|--------------------------|----------------------|---------------|
| | | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto |
| Należności długoterminowe ogółem: | | 39 281,34 | - | 39 281,34 | - | - | - |
| a) | od jednostek powiązanych | 39 281,34 | | 39 281,34 | | | |
| b) | od pozostałych jednostek | | | | | | |
| Należności krótkoterminowe ogółem: | | 7 913 602,11 | 2 506 979,04 | 5 406 623,07 | 5 114 596,41 | 2 554 327,46 | 2 560 268,95 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych: | 1 509 981,89 | 268 978,39 | 1 241 003,50 | 1 525 547,53 | 268 978,39 | 1 256 569,14 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 259 351,73 | 258 554,55 | 797,18 | 259 351,73 | 258 554,55 | 797,18 |
| | - do 12 miesięcy | 259 351,73 | 258 554,55 | 797,18 | 259 351,73 | 258 554,55 | 797,18 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | | | | |
| b) | inne | 1 250 630,16 | 10 423,84 | 1 240 206,32 | 1 266 195,80 | 10 423,84 | 1 255 771,96 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek: | 6 403 620,22 | 2 238 000,65 | 4 165 619,57 | 3 589 048,88 | 2 285 349,07 | 1 303 699,81 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 3 550 676,01 | 15 458,55 | 3 535 217,46 | 1 341 311,97 | 62 806,97 | 1 278 505,00 |
| | - do 12 miesięcy | 3 353 370,16 | 15 458,55 | 3 337 911,61 | 583 985,31 | 62 806,97 | 521 178,34 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 197 305,85 | | 197 305,85 | 757 326,66 | | 757 326,66 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 608 594,32 | | 608 594,32 | 5 260,60 | | 5 260,60 |
| c) | inne | 2 244 349,89 | 2 222 542,10 | 21 807,79 | 2 242 476,31 | 2 222 542,10 | 19 934,21 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | - | - | - | - | - | - |
| | w tym z tyt. dost. i usług o okresie spłaty do 12 m-cy | | | | | | |

| Nota nr 11 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych (wg tytułów należności) | | | | | | | |
|--|--|--|--------------------------------------|--|------|---------------------------|--|
| Lp. | Tytuł | Odpis na należności od jednostek POZOSTAŁYCH | | | | | Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych |
| | | z tytułu dostaw i usług | | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i | inne | dochód, na drodze sądowej | |
| | | o okresie spłaty do 12 miesięcy | o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy | | | | |
| 1 | Stan na dzień 31.12.2021 | 2 554 327,46 | - | - | - | - | 2 554 327,46 |
| 2 | Zwiększenia | - | - | - | - | - | - |
| a | dokonanie odpisu | - | - | - | - | - | - |
| b | przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów) | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Zmniejszenia | 47 348,42 | - | - | - | - | 47 348,42 |
| a | zmniejszenie odpisów rozliczonych z poz. przych. operac. | 47 348,42 | - | - | - | - | 47 348,42 |
| b | zmniejszenie odpisów rozliczonych z przych. finans. | - | - | - | - | - | - |
| c | wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2) | - | - | - | - | - | - |
| d | przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów) | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Stan na dzień 31.12.2022 | 2 506 979,04 | - | - | - | - | 2 506 979,04 |

| Nota nr 12 Inwestycje krótkoterminowe | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|--------------------------|----------------------------------|---|--------------------------|----------------------------------|---|
| Lp. | Tytuł | Stan na dzień 31.12.2022 | | | Stan na dzień 31.12.2021 | | |
| | | 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 | 2 479 697,81 | - | 2 479 697,81 | 778 777,05 | - | 778 777,05 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 479 697,81 | - | 2 479 697,81 | 778 777,05 | - | 778 777,05 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 288 585,59 | - | 288 585,59 | 89 044,21 | - | 89 044,21 |
| | - udziały lub akcje | - | - | - | - | - | - |
| | - inne papiery wartościowe | - | - | - | - | - | - |
| | - udzielone pożyczki | 288 585,59 | - | 288 585,59 | 89 044,21 | - | 89 044,21 |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | - | - | - | - | - | - |
| | b) w pozostałych jednostkach | 503 200,27 | - | 503 200,27 | 574 564,27 | - | 574 564,27 |
| | - udziały lub akcje | - | - | - | - | - | - |
| | - inne papiery wartościowe | - | - | - | - | - | - |
| | - udzielone pożyczki | 503 200,27 | - | 503 200,27 | 574 564,27 | - | 574 564,27 |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | - | - | - | - | - | - |
| | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 687 911,95 | - | 1 687 911,95 | 115 168,57 | - | 115 168,57 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w tym | 1 687 911,95 | - | 1 687 911,95 | 115 168,57 | - | 115 168,57 |
| | środkii zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: | 295 414,06 | - | 295 414,06 | 82 076,62 | - | 82 076,62 |
| | a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe, | - | - | - | - | - | - |
| | b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych; | - | - | - | - | - | - |
| | - inne środki pieniężne | - | - | - | - | - | - |
| | - inne aktywa pieniężne | - | - | - | - | - | - |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - | - | - | - | - |

| Nota nr 13 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 Sp.z o.o. | 95,00 | 9 500 000 | 100,00 |
| 2 | Pozostali | 5,00 | 500 000 | 100,00 |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| | w tym uprzywilejowane | | | |
| 1 | | | | |

| Nota nr 14 Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy | | |
|---|--|--------------|
| Lp. | Tytuł | Wartość |
| 1 | Podwyższenie kapitału podstawowego | |
| 2 | Wyplata dywidendy | |
| 3 | Odpis na kapitał rezerwow / zapasowy | |
| 4 | Pokrycie straty z lat ubiegłych | |
| 5 | Pozostałe odpisy - darowizny | |
| 6 | Strata do pokrycia z zysków lat następných | |
| 7 | Zysk netto | 1 894 173,18 |

Nota nr 15 Zmiany w stanie rezerw

| Lp. | Tytuł | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | | Pozostałe rezerwy | | Razem |
|-----|--|--|---|-----------------|-------------------|-----------------|------------|
| | | | dlugoterminowe | krótkoterminowe | dlugoterminowe | krótkoterminowe | |
| 1 | Stan na dzień 31.12.2021 | 39 667,00 | 0,00 | 60 488,42 | 0,00 | 37 000,00 | 137 155,42 |
| 2 | Zwiększenia | 29 004,00 | 0,00 | 35 878,51 | 229 913,03 | 39 000,00 | 333 795,54 |
| | Zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw) | 29 004,00 | | 35 878,51 | 229 913,03 | 39 000,00 | 333 795,54 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37 000,00 | 37 000,00 |
| a | zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi | | | | | | 0,00 |
| b | zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi | | | | | | 0,00 |
| c | wykorzystanie rezerw | | | | | 37 000,00 | 37 000,00 |
| d | przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw) | | | | | | 0,00 |
| 4 | Stan na dzień 31.12.2022 | 68 671,00 | 0,00 | 96 366,93 | 229 913,03 | 39 000,00 | 433 950,96 |

Nota nr 16 Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ)

| Lp. | Treść | Stan na dzień 31.12.2022 | Stan na dzień 31.12.2021 |
|-----|--|--------------------------|--------------------------|
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | 100 435,49 | 65 835,49 |
| 1.1 | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 76 694,32 | 37 768,32 |
| a. | do 12 miesięcy | 76 694,32 | 37 768,32 |
| b. | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | inne | 23 741,17 | 28 067,17 |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek | 33 900 871,25 | 9 062 981,38 |
| 2.1 | kredyty i pożyczki | 101 893,10 | 508 332,90 |
| 2.2 | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | inne zobowiązania finansowe | 69 922,80 | 0,00 |
| 2.4 | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 8 472 118,70 | 6 199 129,79 |
| a. | do 12 miesięcy | 8 472 118,70 | 6 199 129,79 |
| b. | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 | zaliczki otrzymane na dostawy | 24 431 490,69 | 1 751 653,39 |
| 2.6 | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| 2.7 | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 697 798,90 | 508 573,25 |
| 2.8 | z tytułu wynagrodzeń | 127 622,46 | 88 361,14 |
| 2.9 | inne | 24,60 | 6 930,91 |
| 3 | Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 34 001 306,74 | 9 128 816,87 |

Nota nr 17 Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe

| Lp. | Tytuł | Stan na dzień 31.12.2022 | Stan na dzień 31.12.2021 |
|-----|---|--------------------------|--------------------------|
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 131 345,00 | 81 625,00 |
| 2 | Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 3 949,24 | 0,00 |
| a | Czynsze, dzierżawy płatne z góry | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| f | Ubezpieczenia | 3 883,00 | 0,00 |
| g | Pozostałe | 66,24 | 0,00 |
| | RAZEM | 135 294,24 | 81 625,00 |

Nota nr 18 Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe

| Lp. | Tytuł | Stan na dzień 31.12.2022 | Stan na dzień 31.12.2021 |
|-----|--|--------------------------|--------------------------|
| 1 | Czynsze, dzierżawy płatne z góry | 0,00 | 19 262,26 |
| 2 | Ubezpieczenia majątkowe | 53 022,91 | 21 191,43 |
| 3 | Remonty środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Koszty finansowe rozliczane w czasie | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Inne rozliczenie międzyokresowe | 5 798,66 | 2 192,17 |
| 10 | Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych | 41 219,07 | 2 084 320,90 |
| | RAZEM | 100 040,64 | 2 126 966,76 |

Nota nr 19 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

| Lp. | Tytuł | Stan na dzień 31.12.2022 | Stan na dzień 31.12.2021 |
|-----|--|--------------------------|--------------------------|
| | Ujemna wartość firmy | | |
| | Inne rozliczenia międzyokresowe: | 25 264,31 | 0,00 |
| | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe | 0,00 | 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 | | | |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe | | 25 264,31 | 0,00 |
| 1 | Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych | 25 264,31 | 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 | Nadwyżka wartości nominalnej wierzytelności nad ceną nabycia | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 25 264,31 | 0,00 |

| Nota nr 20 <i>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw</i> | | | | |
|--|--|--------------------------|------------------------------|--------------------------|
| Lp. | Tytuł | Stan na dzień 31.12.2022 | pozycja w bilansie | Stan na dzień 31.12.2021 |
| 1 | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe | 0,00 | | 0,00 |
| a | Rezerwy na świadczenia emerytalne | | | |
| b | Rezerwy na nagrody jubileuszowe | | | |
| c | Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami | | | |
| d | Inne rezerwy na przewidywane koszty | | | |
| e | | | | |
| 2 | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe | 135 366,93 | | 97 488,42 |
| a | Rezerwy na świadczenia emerytalne | | | |
| b | Rezerwy na nagrody jubileuszowe | | | |
| c | Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami | 96 366,93 | Pasywa. B.2. krótkoterminowe | 60 488,42 |
| d | Rezerwa na składki ZUS | | | |
| e | Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego | 24 000,00 | Pasywa. B. 3 krótkoterminowe | 22 000,00 |
| f | Rezerwa na koszt sporządzenia sprawozdania finansowego | 15 000,00 | Pasywa. B. 3 krótkoterminowe | 15 000,00 |
| RAZEM | | 135 366,93 | | 97 488,42 |

| Nota nr 21 <i>Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)</i> | | | | | | | |
|--|---|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| Lp. | Tytuł | 01.01.-31.12.2022 | | | 01.01.-31.12.2021 | | |
| | | Kraj | Eksport | Ogółem | Kraj | Eksport | Ogółem |
| 1 | Przychód ze sprzedaży produktów w tym : | 25 797 877,53 | 0,00 | 25 797 877,53 | 10 934 560,00 | 0,00 | 10 934 560,00 |
| a | Produkty | 25 797 877,53 | | 25 797 877,53 | 10 934 560,00 | | 10 934 560,00 |
| 2 | Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym: | 2 231 255,21 | 0,00 | 2 231 255,21 | 4 221,96 | 0,00 | 4 221,96 |
| a | towary handlowe | 2 225 765,21 | | 2 225 765,21 | | | 0,00 |
| b | surowce | 5 490,00 | | 5 490,00 | 4 221,96 | | 4 221,96 |
| c | opakowania | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 |
| 3 | Przychód ze sprzedaży usług, w tym: | 542 459,97 | 0,00 | 542 459,97 | 12 600 541,15 | 0,00 | 12 600 541,15 |
| a | Usługi | 542 459,97 | | 542 459,97 | 12 600 541,15 | | 12 600 541,15 |
| 4 | Szacowany przychód | -205 399,36 | 0,00 | -205 399,36 | 2 084 320,90 | 0,00 | 2 084 320,90 |
| RAZEM ¹ | | 28 366 193,35 | 0,00 | 28 366 193,35 | 25 623 644,01 | 0,00 | 25 623 644,01 |

| Nota nr 22 <i>Koszty w układzie rodzajowym</i> | | | |
|--|---|----------------------|----------------------|
| Lp. | Treść | 01.01.-31.12.2022 | 01.01.-31.12.2021 |
| A | Koszty według rodzajów | X | X |
| 1 | Amortyzacja | 199 563,58 | 91 938,24 |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | 20 961 376,41 | 7 139 254,25 |
| 3 | Usługi obce: | 7 116 920,78 | 14 997 024,48 |
| a | obróbka obca | 2 768 336,61 | 12 232 568,86 |
| b | projektowe | 524 400,00 | 444 123,19 |
| c | czynsze i opłaty dzierżawne | 792 868,71 | 565 637,55 |
| d | pozostałe materialne | 3 031 315,46 | 1 754 694,88 |
| 4 | Podatki i opłaty | 21 788,42 | 27 058,49 |
| 5 | Wynagrodzenia | 2 012 488,25 | 1 896 076,63 |
| 6 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 480 702,21 | 430 271,75 |
| 7 | Pozostałe koszty rodzajowe: | 1 065 040,14 | 435 281,78 |
| a | ubezpieczenia | 96 640,11 | 41 787,23 |
| b | koszty reprezentacji i reklamy publicznej | 955 274,60 | 375 574,77 |
| c | podróże służbowe | 10 285,64 | 15 063,38 |
| d | pozostałe | 2 839,79 | 2 856,40 |
| 8 | RAZEM koszty wg rodzajów | 31 857 879,79 | 25 016 905,62 |
| B | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 1 565 735,74 | 1 656,25 |
| C | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| D | Zmiana stanu produktów +/- | 4 852 164,61 | -3 870 408,29 |

| | | | |
|---|------------------------------------|--------------|---------------|
| a | produkty gotowe | | |
| b | produkcja niezakończona | 4 852 164,61 | -3 870 408,29 |
| c | rozliczenia międzyokresowe kosztów | | |

| Nota nr 23 Pozostałe przychody operacyjne | | | |
|---|--|---------------------|---------------------|
| Lp. | Treść | 01.01.-31.12.2022 | 01.01.-31.12.2021 |
| 1. | 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 i WN | 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 gospodarczego | 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 | 114 794,23 | 0,00 |
| | Dofinansowanie z UP | 37 994,23 | 0,00 |
| | Dofinansowanie z ARR | 76 800,00 | 0,00 |
| III. | INNE PRZYCHODY OPERACYJNE | 2 699 733,12 | 2 876 622,67 |
| 1 | Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania | 1 165,28 | 0,00 |
| 2 | Przedawnione zobowiązania-Zarządzeni nr 5 nadpłata Hanwah | 2 453 809,64 | 0,00 |
| 3 | Kary umowne | 0,00 | 395 518,80 |
| 4 | Zwolnienie z długu | 0,00 | 1 526 596,13 |
| 5 | Rozwiązane odpisu aktualizującego wartość należności i roszczenia | 47 348,42 | 0,00 |
| 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 | 52 832,91 | 20 349,49 |
| 9 | Nadwyżki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Nadwyżki w rzeczowych składnikach majątku | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Różnice z zaokrągleń | 5,21 | 0,00 |
| 12 | Zwrot zapłaconych podatków | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Zwrot opłat sądowych i innych wierzytelności | 350,00 | 0,00 |
| 14 | Zwrot opłaconych składek | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Pozostałe przychody operacyjne | 144 221,66 | 17 119,75 |
| 16 | Umorzenie PFR | 0,00 | 917 038,50 |
| | RAZEM | 2 814 527,35 | 2 876 622,67 |

| Nota nr 24 Pozostałe koszty operacyjne | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|
| Lp. | Tytuł | 01.01.-31.12.2022 | 01.01.-31.12.2021 |
| 1. | STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Strata ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i WNP | 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 | Strata z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego | 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 | 0,00 | 334 327,46 |
| 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 | 0,00 | 334 327,46 |
| | | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |
| III. | INNE KOSZTY OPERACYJNE | 276 770,82 | 139 488,14 |
| 1 | Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego | 129 298,89 | 39 539,76 |
| 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 | 53 091,20 | 0,00 |

| | | | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| 7 | Utworzone rezerwy na przewidywane straty i uzasadnione ryzyko z operacji gospodarczych | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Pozostałe koszty operacyjne | 94 372,66 | 99 948,38 |
| 9 | Różnice z zaokrąglenia | 8,07 | 0,00 |
| 10 | Przekazane darowizny | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 276 770,82 | 473 815,60 |

| Nota nr 25 Przychody finansowe | | | |
|--------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Lp- | Tytuł | 01.01.-31.12.2022 | 01.01.-31.12.2021 |
| I. | DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH | 0,00 | 0,00 |
| | w tym od jednostek powiązanych | | |
| II. | ODSETKI | 13 914,89 | 27 340,27 |
| | w tym od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłokę w spłacie rat) | 13 860,00 | 27 340,27 |
| a | zapłacone | 0,00 | 0,00 |
| b | nie zapłacone | 13 860,00 | 27 340,27 |
| 2 | Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych | 54,89 | 0,00 |
| a | zapłacone | 54,89 | 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 |
| 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 |
| IV. | AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI | 0,00 | 0,00 |
| V. | INNE | 106 294,41 | 46 779,67 |
| 1 | Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych | 106 294,41 | 46 779,67 |
| 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 |
| RAZEM | | 120 209,30 | 74 119,94 |

| Nota nr 26 Koszty finansowe | | | |
|-----------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Lp. | Tytuł | 01.01.-31.12.2022 | 01.01.-31.12.2021 |
| 1. | ODSETKI | 34 417,46 | 37 867,96 |
| | w tym dla jednostek powiązanych | | |
| 1 | Odsetki od zaciągniętych pożyczek | 5 899,51 | 13 600,00 |
| a | zapłacone | 5 899,51 | 8 569,86 |
| b | nie zapłacone | 0,00 | 5 030,14 |
| 2 | Odsetki od kredytów | 0,00 | 0,00 |
| a | zapłacone | | |
| b | nie zapłacone | | |
| 3 | Prowizje z tytułu kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Odsetki od obligacji własnych | 0,00 | 0,00 |
| a | zapłacone | | |
| b | nie zapłacone | | |
| 5 | Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych | 7 531,31 | 17 850,58 |
| a | zapłacone | 7 531,31 | 17 850,58 |
| b | nie zapłacone | | |
| 6 | Odsetki od przyjętych w leasing finansowy rzeczowych składników majątku | | |
| 7 | Odsetki od zobowiązań budżetowych | 20 986,64 | 3 832,23 |
| 8. | Inne odsetki | 0,00 | 2 585,15 |
| II. | STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Strata na sprzedaży papierów wartościowych | | |
| 2 | Strata na sprzedaży udziałów | | |
| III. | AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI | 0,00 | 0,00 |
| IV. | INNE | 12 232,62 | 0,00 |
| 1 | Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych | | |
| a | Przychody z tytułu różnic kursowych | | |
| b | Koszty z tytułu różnic kursowych | | |
| 2 | Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki i pożyczki) | | |
| 3 | Pozostałe | 12 232,62 | |
| RAZEM | | 46 650,08 | 37 867,96 |

| Nota nr 27 Zmiany rezerw i aktywów na odroczony podatek dochodowy | | |
|---|---|------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zł |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BO | 81 625,00 |
| 2 | - Wzrost aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 49 720,00 |
| 3 | - Zmniejszenie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 |
| 4 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BZ | 131 345,00 |
| 5 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BO | 39 667,00 |
| 6 | - Wzrost rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 29 004,00 |
| 7 | - Zmniejszenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | |
| 8 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BZ | 68 671,00 |
| 9 | Podatek dochodowy - część odroczone, w tym: | 20 716,00 |
| 10 | - wykazana w rachunku zysków i strat | 20 716,00 |
| 11 | - odniesiona na kapitał własny | 0,00 |

| Nota nr 28 Kursy przyjęte do wyceny bilansowej | | | |
|--|--|------------|-----------------|
| Lp. | Tabela | Kod waluty | Kurs średni NBP |
| 1 | Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30 | 1 EUR | 4,6899 |

| Nota nr 29 Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji bilansowych a zmianami tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych. | | |
|--|--|----------------------|
| DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA | | |
| 1. | Splata kredytów i pożyczek | |
| | Wartość wynikająca z danych bilansowych | 406 439,80 |
| | (-) splata odsetek | 13 600,00 |
| | Wartość końcowa | 392 839,80 |
| DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA | | |
| 2. | Wydatki na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych | |
| | Wartość wynikająca z danych bilansowych | 313 695,38 |
| | (-) zmiana prezentacji | 85 224,00 |
| | (+) umowa sprzedaży udziałów | 5 000,00 |
| | (+) umorzone pożyczki | 3 232,62 |
| | (-) udzielona pożyczka bez przepływu gotówki | 15 874,00 |
| | Wartość końcowa | 220 830,00 |
| 3. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | |
| | Wartość wynikająca z danych bilansowych | 899 373,31 |
| | (-) zwiększenie środków trwałych z tyt. leasingu finansowego | 314 148,99 |
| | Wartość końcowa | 585 224,32 |
| 4. | Wpływ z tyt. aktywów finansowych | |
| | Wartość wynikająca z danych bilansowych | 85 278,89 |
| | (-) zmiana prezentacji | 85 224,00 |
| | (+) udzielona pożyczka wobec jednostek pozostałych | 7 000,00 |
| | (-) umorzona pożyczka wobec jednostek pozostałych | 4 000,00 |
| | (+) wpływ z tyt. sprzedaży udziałów | 5 000,00 |
| | Wartość końcowa | 8 054,89 |
| DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA | | |
| 5. | Inne korekty z działalności operacyjnej | |
| | Wartość wynikająca z danych bilansowych | 0,00 |
| | (-) umorzenie udzielonej pożyczki | 7 232,62 |
| | Wartość końcowa | 7 232,62 |
| 5. | Zmiana stanu należności | |
| | Wartość wynikająca z danych bilansowych | -2 885 635,46 |
| | (+) korekta błędu podstawowego | 248 797,00 |
| | Wartość końcowa | -2 636 838,46 |

| Nota nr 30 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych | | | |
|---|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | 01.01.-31.12.2022 | 01.01.-31.12.2021 |
| 1 | Pracownicy bezpośrednio produkcyjni | | |
| 2 | Pracownicy pośrednio produkcyjni | 3,00 | 3,00 |
| 3 | Pozostali | | |
| 4 | Stanowiska nierobotnicze | 18,00 | 17,00 |
| Zatrudnienie łączne | | 21,00 | 20,00 |

| Nota nr 31 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących | | | |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota w zł | |
| | | 01.01.-31.12.2022 | 01.01.-31.12.2021 |
| | Organy zarządzające | 285 680,61 | 329 310,21 |
| | Organy nadzorujące | 17 228,86 | 14 399,41 |

| | | |
|--|--------------|-------------------|
| | | |
| | RAZEM | 302 909,47 |
| | | 343 709,62 |

| Nota nr 32 Wynagrodzenie biegłego rewidenta | | |
|---|---|-----------|
| Lp. | Wyszczególnienie | 2022 |
| 1. | Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 24 000,00 |
| | | 22 000,00 |

| Nota nr 32 Transakcje z jednostkami powiązаныmi | | | | | | |
|---|--|---------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Jednostki powiązane | | | | |
| | | ZPUE ELQ Sp.z o.o. | Veltoro Sp.z o.o. | ELQ Uzbekistan | ELQ PV1 Sp.z o.o. | ELQ PV2 Sp.z o.o. |
| 1 | Trwałe lokaty finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Należności | 1 279 487,66 | 797,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zobowiązania | 15 193,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 874,00 |
| 4 | Przychody ze sprzedaży | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Koszty zakupionych materiałów, towarów i usług | 2 924 253,83 | 2 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Odsetki otrzymane/należne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Odsetki zapłacone/do zaplacen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Pożyczki udzielone | 141 913,50 | 37 378,09 | 0,00 | 0,00 | 15 874,00 |
| 9 | Pożyczki otrzymane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Pozostałe przychody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Dostawy niefakturowane | 60 025,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Zakup środków trwałych | 15 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Otrzymane zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Zapłacone zaliczki na dostawy | 649 105,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Transakcje z jednostkami powiązаныmi - c.d. | | | | | | |
|---|--|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Jednostki powiązane | | | | |
| | | ELQ PV3 Sp.z o.o. | ELQ PV4 Sp.z o.o. | ELQ PV5 Sp.z o.o. | Veltoro Inwestycje sp. z o.o. | ELQ SUN Sp. z o.o. |
| 1 | Trwałe lokaty finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 1 476,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Przychody ze sprzedaży | 0,00 | 0,00 | 2 439,02 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Koszty zakupionych materiałów, towarów i usług | 0,00 | 0,00 | 1 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Odsetki otrzymane/należne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Odsetki zapłacone/do zaplacen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Pożyczki udzielone | 0,00 | 0,00 | 22 550,00 | 180 224,00 | 0,00 |
| 9 | Pożyczki otrzymane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Pozostałe przychody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Dostawy niefakturowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Zakup środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Otrzymane zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Zapłacone zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 | 6 013 642,00 | 0,00 | 0,00 |

| Transakcje z jednostkami powiązаныmi - c.d. | | | | |
|---|--|--------------------------|------------|---------------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Jednostki powiązane | | |
| | | Rich Dad and Partners OÜ | ELQ ENERGY | RENEWABLE ENERGY BANK OF ENERGY |
| 1 | Trwałe lokaty finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zobowiązania | 55 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Przychody ze sprzedaży | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Koszty zakupionych materiałów, towarów i usług | 627 922,50 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Odsetki otrzymane/należne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Odsetki zapłacone/do zaplacen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Pożyczki udzielone | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Pożyczki otrzymane | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Pozostałe przychody | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Dostawy niefakturowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Zakup środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Otrzymane zaliczki na dostawy | -50 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Zapłacone zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Nota nr 33 Wykaz Spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów | |
|--|----------|
| LP. | Nazwa |
| | siedziba |

| | | |
|----|--|-----------------------------------|
| 1. | ELQ PV1 Sp.z o.o. | Czestochowa |
| 2. | ELQ PV2 Sp.z o.o. | Czestochowa |
| 3. | ELQ PV3 Sp.z o.o. | Czestochowa |
| 4. | ELQ PV4 Sp.z o.o. | Czestochowa |
| 5. | ELQ PV5 Sp.z o.o. | Czestochowa |
| 6. | ELQ Uzbekistan | Republika Uzbekistan, sity Karshi |
| 7. | ELQ SUN Sp. z o.o. | Czestochowa |
| 8. | Zakład Produkcji Urządzeń Elektrycznych EL-Q Sp.z o.o. | Czestochowa |

Inne istotne informacje

- W dniu 08.06.2022 spółka podpisała umowę nr 82/P/EFS/2022 na refundację kosztów wyposażenia stanowiska pracy w ramach projektu pozakonkursowego "Aktywizacja osób bezrobotnych w wieku 30+ zarejestrowanych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Częstochowie (IV)". W związku zabezpieczeniem zwrotu refundacji kosztów wyposażenia stanowiska pracy spółka podpisała notarialne oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art.777 § 1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego do wysokości 41 300 zł.

W dniu 13.06.2022 spółka podpisała umowę nr 84/P/EFS/2022 na refundację kosztów wyposażenia stanowiska pracy w ramach projektu pozakonkursowego "Aktywizacja osób bezrobotnych w wieku 30+ zarejestrowanych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Częstochowie (IV)". W związku zabezpieczeniem zwrotu refundacji kosztów wyposażenia stanowiska pracy spółka podpisała notarialne oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art.777 § 1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego do wysokości 41 300 zł.
- Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
- W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności. Niepewność taka nie występuje.
- Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Na podstawie art. 58 Ustawy o Rachunkowości Spółka jest zwolniona z obowiązku objęcia konsolidacją jednostek zależnych ELQ PV1 sp. z o.o., ELQ PV2 sp. zo.o., ELQ PV3 sp. z o.o., ELQ PV4 sp. zo.o., ELQ PV5 sp. zo.o., ELQ Uzbekistan, ELQ Sun sp. zo.o.
- Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki. Zdarzenia takie nie wystąpiły.
- Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

| Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym | |
|---|------------|
| Odpis aktualizujący należności | |
| Błędnie rozliczenie płatności z kontrahentem Q Cells | 248 797,00 |
| Inne | |
| Razem | 248 797,00 |

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM