



Sprawozdanie Finansowe G-ENERGY S.A. za rok obrotowy 2022

Emitent jest notowany na rynku NewConnect



Warszawa, 20 marzec 2023 r.

Spis treści

1. Informacja wstępna.....	3
2. Identyfikacja sprawozdania finansowego.....	3
3. Skład Zarządu Spółki	4
4. Inwestycje Spółki.....	4
5. Oświadczenie o nieistnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności.....	4
6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	4
7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	5
8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	5
9. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)	10
10. Rachunek Zysków i Strat.....	15
11. Bilans na dzień 31.12.2022 r.	16
12. Rachunek przepływów pieniężnych.....	20
13. Zestawienie zmian w kapitale własnym	22
14. Noty uzupełniające do informacji dodatkowej	25

1. Informacja wstępna

Sprawozdanie finansowe G-Energy S.A. obejmuje rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

G - ENERGY Spółka Akcyjna, zwana dalej Spółką, prowadzi swoją działalność w oparciu o Kodeks Spółek Handlowych. Z dniem 1 stycznia 2017 roku Spółka zmieniła adres prowadzenia działalności na Al. Ujazdowskie 18 lokal 10, 00-478 Warszawa.

Spółka została zawiązana aktem notarialnym sporządzonym w Kancelarii Notarialnej Marcin Szczepaniak w Warszawie w dniu 18.10.2010 r. Rep. A nr 3192/2010.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XIV Wydział KRS z dnia 11 marca 2011r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS pod numerem 0000380413.

Spółka posiada nadany jej numer identyfikacji podatkowej NIP 774-319-31-64 oraz statystycznej w systemie REGON 142684184.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki są roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych.

Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

Spółka przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r. Księgi rachunkowe Spółki zostały otwarte zgodnie z art. 12 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości w dniu pierwszego zdarzenia wywołującego skutki o charakterze majątkowym lub finansowym.

2. Identyfikacja sprawozdania finansowego

Spółka sporządziła sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 20 marca 2023 roku. Sprawozdanie finansowe obejmuje dane jednostkowe. Spółka nie posiada jednostek organizacyjnych samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe.

3. Skład Zarządu Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku, jak i na dzień publikacji Raportu przedstawiał się następująco:

Grzegorz Cetera – Prezes Zarządu

4. Inwestycje Spółki

Spółka nie posiada inwestycji w jednostkach zależnych.

Spółka posiada 42,5% udziałów w Zakładzie Produkcyjno - Badawczym Politerm Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach oraz 100% udziałów w spółce Infracomplex Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

5. Oświadczenie o nieistnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

➤ Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

➤ Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

➤ Utrata wartości akcji i udziałów

Zarząd Spółki nie stwierdził istnienia przesłanek utraty wartości akcji i udziałów w spółkach powiązanych, w związku z czym nie dokonał odpisu na utratę wartości aktywów.

➤ Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego w postaci strat podatkowych do odliczenia w następnych okresach i w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienioną różnicę przejściową i straty podatkowe.

7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych polskich („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w PLN.

8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Spółka G-ENERGY S.A. od 2021 roku wprowadziła zmiany w zapisach polityki rachunkowości, dotyczących zasad wyceny umów długoterminowych, w tym umów budowlano-montażowych.

Wzrost liczby i wartości wyżej wymienionych kontraktów spowodowały konieczność przedstawiania w sprawozdaniu finansowym przychodów z jeszcze niezakończonych usług oraz odpowiadającym im kosztom, co oznacza wynikowe przedstawianie niezakończonych na dzień bilansowy długoterminowych usług budowlanych, to jest zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3 "Niezakończone usługi budowlane". Przychody z tytułu umów długoterminowych ujmowane są w Rachunku Zysków i Strat na podstawie wystawionych faktur sprzedaży oraz na podstawie planowanych przychodów w związku z otrzymanymi zleceniami realizowanego kontraktu bądź w przypadku kontraktów na jedną inwestycję - w wartości pozostałej do zafakturowania kwoty umowy, wycenionych według stopnia zaawansowania prac. Specjaliści wewnętrzni Jednostki (Kierownicy/Inżynierowie budów) określają na dzień bilansowy stopień zaawansowania prac w stosunku do planowanych przychodów i na tej podstawie rozliczane są również koszty projektów/zadań według utworzonej analityki do zleceń, przeksięgowując je za dany okres na koszt własny z tytułu wyceny też zgodnie z analityką do zleceń.

Podstawowe zasady (polityki) rachunkowości, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

➤ **Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

➤ **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto tj. cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną amortyzację. Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 3.500 zł amortyzuje się:

- oprogramowanie komputerowe w okresie 2 lat,
- koncesje w okresie 5 lat

➤ **Rzeczowe Środki trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. W skład kosztu wchodzi również koszt wymiany części składowych maszyn i urządzeń w momencie poniesienia, jeśli spełnione są kryteria rozpoznania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają zysk lub stratę w momencie ich poniesienia.

Środki trwałe w momencie ich nabycia zostają podzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, dla których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności. Częścią składową są również koszty generalnych remontów.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.

Stawki amortyzacyjne stosowane dla środków trwałych są następujące:

Typ	Stawki amortyzacyjne
Budynki i budowle	1,5%-20%
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,5%
Urządzenia techniczne i maszyny	7%-30%
Środki transportu	7%-20%
Inne środki trwałe	10%-25%

Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się corocznie. Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w zysku lub stracie okresu, w którym dokonano takiego usunięcia.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

➤ **Środki trwałe w budowie**

Wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

➤ **Wartości niematerialne**

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji lub wytworzone (jeżeli spełniają kryteria rozpoznania dla kosztów prac rozwojowych) wycenia się przy początkowym ujęciu odpowiednio w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Spółka ustala, czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest określony czy nieokreślony. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji, i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które nie są użytkowane, są corocznie poddawane testowi na utratę wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Okresy użytkowania są poddawane corocznej weryfikacji, a w razie potrzeby, korygowane. Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w zysku lub stracie w momencie ich usunięcia z bilansu.

➤ *Leasing*

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu, w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane w zysku lub stracie, chyba że spełnione są wymogi kapitalizacji. Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

Umowy leasingowe, zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego oraz późniejsze raty leasingowe ujmowane są jako koszty operacyjne w zysku lub stracie metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane jako koszt w okresie, w którym stają się należne.

Spółka w księgach ujmuje leasingi finansowe (bilansowo).

W roku zakończonym 31 grudnia 2022 Spółka była stroną następujących umów leasingowych:

LP.	NAZWA	LEASINGODAWCA	ŁĄCZNA WARTOŚĆ UMÓW NETTO	ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU NA DZIEŃ 31.12.2022 r.
1	Kotły i maszyny energetyczne	ING LEASING	8 155,00 zł	3 950,67 zł
2	Urządzenia, maszyny i agregaty ogólnego zastosowania	ING LEASING	280 447,70 zł	134 459,28 zł
3	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	ING LEASING	1 345 396,97 zł	647 175,87 zł
		PKO LEASING	102 192,10 zł	20 064,35 zł
4	Środki transportu	BMW	180 432,52 zł	164 058,52 zł
		ING LEASING	460 576,82 zł	304 491,77 zł
		PKO LEASING	76 178,86 zł	2 352,40 zł
		RCI LEASING	213 382,12 zł	108 516,90 zł
		PKO LEASING	86 342,03 zł	6 589,09 zł
		RCI LEASING	40 400,00 zł	15 356,73 zł
		ING LEASING	375 637,40 zł	127 528,68 zł
	Samochody ciężarowe	ING LEASING	225 216,69 zł	110 344,62 zł
	Samochody dostawcze	ING LEASING	60 900,00 zł	29 501,00 zł
	Przyczepy	ING LEASING	99 900,00 zł	43 771,56 zł
	Wozidła	ING LEASING	112 051,00 zł	48 015,33 zł
5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	ING LEASING	99 900,00 zł	43 771,56 zł
		EFL	112 051,00 zł	48 015,33 zł

➤ **Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach**

Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach wykazywane są według ceny nabycia po uwzględnieniu odpisów z tytułu utraty wartości.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwanej udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach.

Wartość odzyskiwalna udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży tego składnika aktywów lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną udziałów i akcji. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od momentu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej udziałów i akcji. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową udziałów i akcji do wysokości ich wartości odzyskiwalnej.

➤ **Stany i rozchody składników majątku obrotowego**

Przy ewidencji ilościowo - wartościowej:

- towary w magazynie wycenia się według cen zakupu; rozchodu dokonuje się stosując metodę FIFO - „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;
- materiały w magazynie wycenia się według cen zakupu; rozchodu dokonuje się stosując metodę FIFO - „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;
- materiały zakupione do natychmiastowego zużycia, z pominięciem ewidencji magazynowej, odpisywane są w 100% w koszty;
- inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowych; skutki wynikające z tej wyceny zalicza się odpowiednio w ciężar przychodów lub kosztów finansowych; rozchodu dokonuje się stosując metodę FIFO - „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;

9. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

➤ Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z dnia Dz. U. z dnia 22 grudnia 2001, z późn. zmianami).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Spółka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

➤ Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w cenie nabycia tj. w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

➤ Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu jeżeli został nabyty w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających

z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, lub jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej. W Spółce do tej kategorii należą przede wszystkim instrumenty pochodne (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń).

Wbudowane instrumenty pochodne są oddzielane od umów i traktowane jak instrumenty pochodne, jeżeli wszystkie z następujących warunków są spełnione:

- charakter ekonomiczny i ryzyko wbudowanego instrumentu nie są ściśle związane z ekonomicznym charakterem i ryzykiem umowy, w którą dany instrument jest wbudowany,
- samodzielny instrument z identycznymi warunkami realizacji jak instrument wbudowany spełniałby definicję instrumentu pochodnego,
- instrument hybrydowy (złożony) nie jest wykazywany w wartości godziwej, a zmiany jego wartości godziwej nie są odnoszone w zysk/stratę netto (tj. instrument pochodny, który jest wbudowany w składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, nie jest wydzielony).

Wbudowane instrumenty pochodne są wykazywane w analogiczny sposób jak samodzielne instrumenty pochodne.

Aktywa zaliczone do kategorii przeznaczonych do obrotu wyceniane są na każdy dzień bilansowy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe.

➤ **Pożyczki udzielone i należności własne**

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się – niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) – aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę w celu nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Do tej kategorii Spółka zalicza głównie depozyty bankowe jak również udzielone pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne.

➤ **Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności**

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

➤ **Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a zyski i straty (za wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

➤ **Zobowiązania finansowe**

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub otrzymanych innych składnik w majątkowych. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

➤ **Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu**

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które stanowią pochodne instrumenty finansowe (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) lub zobowiązania do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych z instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów

pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

➤ ***Należności krótkoterminowe***

Wykazywane są w wartości nominalnej bez uwzględniania odsetek za zwłokę w zapłacie. Na dzień bilansowy należności w walucie obcej przelicza się według średniego kursu NBP ogłoszonego w tabeli kursów obowiązującej na dzień bilansowy.

➤ ***Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych***

Ujmuje się na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP obowiązującego dla danej waluty na dzień bilansowy. Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

➤ ***Rozliczenia międzyokresowe***

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

➤ ***Kapitały***

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub umowy spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Do kapitałów własnych zalicza się również wynik finansowy za rok obrotowy wynikający z rachunku zysków i strat oraz niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych, a także kapitał zapasowy oraz rezerwy.

➤ ***Rezerwy***

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów po

pomniejszeniu o wszelkie zwroty.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

➤ **Zobowiązania krótkoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty krótszym niż rok są wykazywane w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty, to jest powiększonej o należne odsetki. Na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej przeliczono według średniego kursu NBP ogłoszonego w tabeli kursów obowiązującego na dzień bilansowy.

➤ **Uznawanie przychodów**

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

➤ **Sprzedaż towarów i produktów**

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

➤ **Świadczenie usług**

Przychody ze świadczenia usług o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

➤ **Odsetki**

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

➤ **Dywidendy**

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki uchwały o podziale zysku, chyba, że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

➤ **Podatek dochodowy**

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bieżące zobowiązania podatkowe ustalone są na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są tworzone z tytułu ujemnych różnic przejściowych oraz strat podatkowych do odliczenia w następnych okresach i w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienione różnice przejściowe i straty podatkowe.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i podlega odpisowi w przypadku kiedy zachodzi wątpliwość wykorzystania przez Spółkę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów podatkowych.

10. Rachunek Zysków i Strat

[wariant kalkulacyjny] za okres 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	2022	2021
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	20 118 114,48	22 193 499,90
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 118 114,48	22 009 786,50
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	183 713,40
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	16 936 380,11	20 224 435,42
– jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 936 380,11	20 040 722,02
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	183 713,40
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	3 181 734,37	1 969 064,48
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	1 833 706,38	1 587 186,63
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 348 027,99	381 877,85
G. Pozostałe przychody operacyjne	204 869,15	692 939,71
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	47 700,33	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	157 168,82	692 939,71
H. Pozostałe koszty operacyjne	129 511,34	421 981,20
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	129 511,34	421 981,20
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 423 385,80	652 836,36
J. Przychody finansowe	120 760,86	177 316,57
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	89,00	405,00
a) od jednostek powiązanych, w tym	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	89,00	405,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	18 815,22	2 527,10
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	75 614,45	49 969,71
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	25 298,37	24 386,92
V. Inne	943,82	100 027,84
K. Koszty finansowe	831 137,15	483 656,97
I. Odsetki, w tym:	761 404,55	296 545,71
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	54 553,80	54 839,79
IV. Inne	15 178,80	132 271,47
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	713 009,51	346 495,96
M. Podatek dochodowy	831,35	-9 377,07
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	712 178,16	355 873,03

11. Bilans na dzień 31.12.2022 r.

AKTYWA	31.12.2022	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	11 942 516,32	10 968 256,16
I. Wartości niematerialne i prawne	25 452,03	126 180,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	53 778,08
3. Inne wartości niematerialne i prawne	25 452,03	72 402,42
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 184 492,50	6 943 689,75
1. Środki trwałe	6 184 492,50	6 939 157,23
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 000 400,00	1 003 550,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 868 300,16	2 947 975,12

c) urządzenia techniczne i maszyny	1 247 719,31	1 580 435,71
d) środki transportu	1 026 550,11	1 349 861,80
e) inne środki trwałe	41 522,92	57 334,60
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	4 532,52
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 603 517,23	3 768 500,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 603 517,23	3 768 500,00
a) w jednostkach powiązanych	1 000,00	1 000,00
- udziały lub akcje	1 000,00	1 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 845 500,00	3 027 500,00
- udziały lub akcje	2 845 500,00	3 027 500,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	2 757 017,23	740 000,00
- udziały lub akcje	740 000,00	740 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	2 017 017,23	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	129 054,56	129 885,91
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	129 054,56	129 885,91
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	17 117 973,27	16 368 270,86
I. Zapasy	111 012,82	150 331,28
1. Materiały	111 012,82	150 331,28
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
- w tym obiekty w zabudowie	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3 582 850,18	2 847 653,02
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 582 850,18	2 847 653,02
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	2 620 565,38	1 632 162,62
- do 12 miesięcy	2 250 950,38	1 055 907,62
- powyżej 12 miesięcy	369 615,00	576 255,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	156 605,00	422 530,08
c) inne	805 679,80	792 960,32
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	216 979,08	382 504,86
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	216 979,08	382 504,86
a) w jednostkach powiązanych	6 000,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	6 000,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	76 612,03	154 689,49
- udziały lub akcje	76 612,03	140 589,49
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	14 100,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	134 367,05	227 815,37
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	133 255,48	225 259,81
- inne środki pieniężne	1 111,57	2 555,56
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 207 131,19	12 987 781,70
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	115 453,80	83 709,00
AKTYWA RAZEM	29 175 943,39	27 420 236,02

PASYWA	31.12.2022	31.12.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 807 880,27	13 102 428,61
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 700 000,00	9 700 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 636 869,06	2 636 869,06
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 707 522,07	3 351 649,04
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 948 689,02	-2 941 962,52
VI. Zysk (strata) netto	712 178,16	355 873,03
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 368 063,12	14 317 807,41
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 105 590,10	3 192 576,45
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 105 590,10	3 192 576,45
a) kredyty i pożyczki	0,00	1 686 929,81
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 105 590,10	1 505 646,64
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 070 062,86	10 440 015,65
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	36 900,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	36 900,00
– do 12 miesięcy	0,00	36 900,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	50 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	50 000,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 070 062,86	10 353 115,65
a) kredyty i pożyczki	2 188 527,25	1 991 918,25
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	2 754 668,98	2 528 663,60
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 676 218,89	2 087 132,16
- do 12 miesięcy	1 676 218,89	2 087 132,16
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	3 555 000,00	1 440 000,00
f) zobowiązania wekslowe	244 860,00	244 860,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 271 740,01	1 680 306,22
h) z tytułu wynagrodzeń	259 471,15	245 560,89
i) inne	119 576,58	134 674,53
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 192 410,16	685 215,31
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 192 410,16	685 215,31
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 192 410,16	685 215,31
PASYWA RAZEM	29 175 943,39	27 420 236,02

12. Rachunek przepływów pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	2022	2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto	712 178,16	355 873,03
II. Korekty razem	3 637 072,66	179 184,91
1. Amortyzacja	1 128 254,41	1 125 577,59
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	49,71	29 320,27
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	443 246,19	296 536,97
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-72 079,52	-19 516,84
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	39 318,46	90 776,72
7. Zmiana stanu należności	-747 880,68	48 766,84
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 557 487,38	1 851 242,47
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	288 676,71	-2 745 039,61
10. Inne korekty	0,00	-498 479,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	4 349 250,82	535 057,94

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I. Wpływy	656 300,17	1 261 156,86
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	127 691,06	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	460 788,61	689 156,86
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	460 788,61	689 156,86
– zbycie aktywów finansowych	443 208,40	688 538,73
– dywidendy i udziały w zyskach	89,00	405,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	17 491,21	213,13
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	67 820,50	572 000,00
II. Wydatki	2 223 527,73	2 254 642,40
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 911,00	163 842,76
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 182 616,73	2 090 799,64
a) w jednostkach powiązanych	0,00	11 100,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	11 100,00
b) w pozostałych jednostkach	2 182 616,73	2 079 699,64
– nabycie aktywów finansowych	2 182 616,73	1 454 699,64
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	625 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	34 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 567 227,56	-993 485,54
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	1 722 585,66
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	1 722 585,66
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	2 875 471,58	1 216 613,14
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	52 782,17	107 726,43
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 490 320,81	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	879 890,09	918 786,26
8. Odsetki	452 478,51	169 843,61
9. Inne wydatki finansowe	0,00	20 256,84
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 875 471,58	505 972,52
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-93 448,32	47 544,92
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-93 448,32	47 544,92
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	227 815,37	180 270,45
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	134 367,05	227 815,37
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 111,57	2 555,56

13. Zestawienie zmian w kapitale własnym

WYSZCZEGÓLNIENIE	2022	2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 102 428,61	12 791 134,38
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	-6 726,50	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	13 095 702,11	12 791 134,38
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 700 000,00	9 700 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 700 000,00	9 700 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 636 869,06	2 636 869,06
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00

b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 636 869,06	2 636 869,06
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 351 649,04	2 890 074,87
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	355 873,03	461 574,17
a) zwiększenie z tytułu	355 873,03	461 574,17
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– przeksięgowanie wyniku finansowego z roku poprzedniego	355 873,03	461 574,17
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 707 522,07	3 351 649,04
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 586 089,49	-2 435 809,55
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	355 873,03	461 574,17

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	355 873,03	461 574,17
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	355 873,03	461 574,17
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	355 873,03	461 574,17
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 941 962,52	-2 897 383,72
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	-6 726,50	-44 578,80
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 948 689,02	-2 941 962,52
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 948 689,02	-2 941 962,52
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-2 948 689,02	-2 941 962,52
6. Wynik netto	712 178,16	355 873,03
a) zysk netto	712 178,16	355 873,03
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 807 880,27	13 102 428,61
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

14. Noty uzupełniające do informacji dodatkowej

Nota 1	<u>Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych</u>
Nota 2	<u>Zmiany w środkach trwałych</u>
Nota 3	<u>Wartość gruntów użytkowanych wieczyście</u>
Nota 4	<u>Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych</u>
Nota 5	<u>Struktura własnościowa środków trwałych</u>
Nota 6	<u>Leasing finansowy u korzystającego</u>
Nota 7	<u>Zmiany w należnościach długoterminowych</u>
Nota 8	<u>Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych</u>
Nota 9	<u>Struktura należności krótkoterminowych</u>
Nota 10	<u>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych (struktura własnościowa)</u>
Nota 11	<u>Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych</u>
Nota 12	<u>Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych</u>
Nota 13	<u>Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych</u>
Nota 14	<u>Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych</u>
Nota 15	<u>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</u>
Nota 16	<u>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)</u>
Nota 17	<u>Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych</u>
Nota 18	<u>Zapasy</u>
Nota 19	<u>Akcje (udziały) własne</u>
Nota 20	<u>Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji</u>
Nota 21	<u>Zmiany w kapitale zapasowym</u>
Nota 22	<u>Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny</u>
Nota 23	<u>Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych</u>
Nota 24	<u>Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy</u>
Nota 25	<u>Zysk (strata) z lat ubiegłych</u>
Nota 26	<u>Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek</u>
Nota 27	<u>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek</u>
Nota 28	<u>Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek – struktura czasowa</u>
Nota 29	<u>Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa</u>
Nota 30	<u>Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek</u>
Nota 31	<u>Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych</u>
Nota 32	<u>Niezakończone usługi budowlane</u>
Nota 33	<u>Powiązania składników aktywów w bilansie</u>
Nota 34	<u>Powiązania składników pasywów w bilansie</u>
Nota 35	<u>Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów</u>
Nota 36	<u>Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby</u>

Nota 37	<u>Inne przychody operacyjne</u>
Nota 38	<u>Inne koszty operacyjne</u>
Nota 39	<u>Wybrane przychody finansowe</u>
Nota 40	<u>Wybrane koszty finansowe</u>
Nota 41	<u>Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości</u>
Nota 42	<u>Podatek dochodowy łączny</u>
Nota 43	<u>Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego</u>
Nota 44	<u>Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</u>
Nota 45	<u>Stan rezerw</u>
Nota 46	<u>Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję</u>
Nota 47	<u>Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych</u>
Nota 48	<u>Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki</u>
Nota 49	<u>Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna</u>
Nota 50	<u>Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki</u>
Nota 51	<u>Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi</u>
Nota 52	<u>Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji</u>
Nota 53	<u>Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją</u>
Nota 54	<u>Zagrożenia dla kontynuacji działalności</u>
Nota 55	<u>Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy</u>
Nota 56	<u>Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy</u>
Nota 57	<u>Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy</u>
Nota 58	<u>Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy</u>
Nota 59	<u>Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających</u>
Nota 60	<u>Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących</u>
Nota 61	<u>Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących jednostki</u>
Nota 62	<u>Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych</u>

Nota 1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	645 333,33	0,00	0,00	171 941,31	0,00	817 274,64
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	645 333,33	0,00	0,00	171 941,31	0,00	817 274,64
Umorzenia na początek okresu	0,00	591 555,25	0,00	0,00	99 538,89	0,00	691 094,14
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	53 778,08	0,00	0,00	46 950,39	0,00	100 728,47
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	645 333,33	0,00	0,00	146 489,28	0,00	791 822,61
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	53 778,08	0,00	0,00	72 402,42	0,00	126 180,50
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	25 452,03	0,00	25 452,03
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	100,00	0,00	0,00	85,00	0,00	97,00

Nota 2. Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	950 000,00	63 000,00	3 187 000,00	2 391 658,46	2 493 639,44	92 476,98	9 177 774,88
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	129 664,35	235 696,87	0,00	365 361,22
- nabycie	0,00	0,00	0,00	129 664,35	235 696,87	0,00	365 361,22
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	253 585,80	0,00	253 585,80
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	253 585,80	0,00	253 585,80
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	950 000,00	63 000,00	3 187 000,00	2 521 322,81	2 475 750,51	92 476,98	9 289 550,30
Umorzenie na początek okresu	0,00	9 450,00	239 024,88	811 222,75	1 143 777,64	35 142,38	2 238 617,65
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	3 150,00	79 674,96	462 380,75	466 508,55	15 811,68	1 027 525,94
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	161 085,79	0,00	161 085,79
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	161 085,79	0,00	161 085,79
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	12 600,00	318 699,84	1 273 603,50	1 449 200,40	50 954,06	3 105 057,80
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	950 000,00	53 550,00	2 947 975,12	1 580 435,71	1 349 861,80	57 334,60	6 939 157,23
Wartość księgowa netto na koniec okresu	950 000,00	50 400,00	2 868 300,16	1 247 719,31	1 026 550,11	41 522,92	6 184 492,50
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	20,00	10,00	51,00	59,00	55,00	33,00

Nota 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m ²)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Nr działki 195/1 Elbląg, ul. Wiejska 3a	840	53 550,00	0,00	3 150,00	50 400,00

Nota 4. Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych

	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartości niematerialne i prawne własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	25 452,03	0,00	0,00	0,00	25 452,03
używane na podstawie umowy najmu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy leasingu	25 452,03	0,00	0,00	0,00	25 452,03
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne razem	25 452,03	0,00	0,00	0,00	25 452,03

Nota 5. Struktura własnościowa środków trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Środki trwałe własne	950 000,00	50 400,00	2 868 300,16	293 477,02	41 873,70	31 722,92	4 235 773,80
Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00	0,00	954 242,29	984 676,41	9 800,00	1 948 718,70
używane na podstawie umowy najmu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00	0,00	954 242,29	984 676,41	9 800,00	1 948 718,70
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe razem	950 000,00	50 400,00	2 868 300,16	1 247 719,31	1 026 550,11	41 522,92	6 184 492,50

Nota 6. Leasing finansowy u korzystającego

Rodzaj składników	Wartość bieżąca opłat leasingowych płatnych w poniższych okresach			
	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Urządzenia techniczne, sprzęt, maszyny, środki transportu i inne środki trwałe	629 393,98	985 956,69	102 810,77	0,00
Licencje do oprogramowania	31 192,69	16 822,64	0,00	0,00

Nota 7. Zmiany w należnościach długoterminowych

	Zmiana stanu należności długoterminowych				Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności długoterminowe			
	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan należności długoterminowych na koniec okresu	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu
1. Od jednostek powiązanych, w tym od:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
jednostek zależnych z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wspólnika jednostki współzależnej z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
jednostki dominującej z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 8. Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych

	W jednostkach powiązanych			W jednostkach pozostałych			Razem
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 9. Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	w tym: należności sporne	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	3 609 646,08	0,00	26 795,90	3 582 850,18
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	2 277 746,28	0,00	26 795,90	2 250 950,38
Stan na początek roku	1 090 907,62	0,00	35 000,00	1 055 907,62
Stan na koniec roku, w tym:	2 277 746,28	0,00	26 795,90	2 250 950,38
- nieprzeterminowane	1 888 895,59	0,00	0,00	1 888 895,59
- do 1 miesiąca	176 303,91	0,00	0,00	176 303,91
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	3 874,50	0,00	0,00	3 874,50
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	33 455,90	0,00	26 795,90	6 660,00
- powyżej 1 roku	175 216,38	0,00	0,00	175 216,38
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	369 615,00	0,00	0,00	369 615,00
Stan na początek roku	576 255,00	0,00	0,00	576 255,00
Stan na koniec roku, w tym:	369 615,00	0,00	0,00	369 615,00
- nieprzeterminowane	369 615,00	0,00	0,00	369 615,00

- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ.	156 605,00	0,00	0,00	156 605,00
Stan na początek roku	422 530,08	0,00	0,00	422 530,08
Stan na koniec roku, w tym:	156 605,00	0,00	0,00	156 605,00
- nieprzeterehinowane	156 605,00	0,00	0,00	156 605,00
- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne należności	805 679,80	0,00	0,00	805 679,80
Stan na początek roku	792 960,32	0,00	0,00	792 960,32
Stan na koniec roku, w tym:	805 679,80	0,00	0,00	805 679,80
- nieprzeterehinowane	805 679,80	0,00	0,00	805 679,80
- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
e) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00

🕒 **Nota 10. Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych (struktura własnościowa)**

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
2. Inne	0,00	0,00	0,00
3. Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych ogółem	0,00	0,00	0,00

🕒 **Nota 11.** Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	3 027 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 768 500,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	182 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 000,00
– sprzedaż	182 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 000,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 845 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 845 500,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

🕒 **Nota 12.** Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	2 017 017,23	2 017 017,23
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	2 017 017,23	2 017 017,23
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	740 000,00	0,00	0,00	0,00	2 017 017,23	2 757 017,23
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 13. Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:							
	udziały lub akcje	należność i z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 100,00	0,00	14 100,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 000,00	0,00	34 000,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 000,00	0,00	34 000,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 100,00	0,00	42 100,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 100,00	0,00	42 100,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 14. Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							
	udziały lub akcje	należność i z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	154 689,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 689,49
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	162 070,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 070,30
– nabycie	129 834,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 834,56
– korekty aktualizujące wartość	32 235,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 235,74

- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	240	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240
- sprzedaż	185 593,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 593,96
- korekty aktualizujące wartość	54 553,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 553,80
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	76 612,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 612,03
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

🌐 Nota 15. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2022	2021
1. Środki pieniężne w kasie	125 390,24	208 726,88
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	883,07	2 555,56
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 865,24	16 532,93
4. Inne środki pieniężne	228,50	0,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	134 367,05	227 815,37

Inne środki pieniężne: 228,50 zł (środki pieniężne w drodze)

🌐 Nota 16. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	133 142,90	24,00	112,58	0,00	0,00	133 255,48
Inne środki pieniężne	1 111,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1 111,57
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	134 254,47	24,00	112,58	0,00	0,00	134 367,05

🌐 Nota 17. Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,6899	4,5994
USD	4,4018	4,4018

Nota 18. Zapasy

	2022	2021
Materiały	111 012,82	150 331,28
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	111 012,82	150 331,28

Nota 19. Akcje (udziały) własne

Liczba akcji	Wartość akcji wg ceny nabycia	Wartość bilansowa akcji	Cel nabycia akcji	Przeznaczenie nabytych akcji
374850	160 508,60	115 453,80	Zabezpieczenie ochrony struktury majątkowej	Zgodnie z uchwałą w celu ich zaoferowania kluczowym dla Spółki oraz spółek powiązanych osobom lub w celu realizacji korzystnych transakcji finansowych

Nota 20. Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. STARHEDGE S.A.	50 004 368,00	50 004 368,00	0,00	0,00	51,55
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. GRZEGORZ CETERA	9 755 583,00	9 755 583,00	0,00	0,00	10,06
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. ANDRZEJ BRAKSATOR	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	5,67
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. POZOSTALI	31 740 049,00	31 740 049,00	0,00	0,00	32,72
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	97 000 000,00	97 000 000,00		0,00	100,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 21. Zmiany w kapitale zapasowym

	2022	2021
Stan na początek okresu	2 636 869,06	2 636 869,06
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
- podziału zysku (utworzony ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
- umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
- rozliczenie kosztów emisji akcji	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 636 869,06	2 636 869,06

Nota 22. Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny

	2022	2021
Stan na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
- odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
- odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał,	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 23. Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

	2022	2021
Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu	3 351 649,04	2 890 074,87
zwiększenia (z tytułu)	355 873,03	461 574,17
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00

- z zysku spółki	0,00	0,00
- przebiegowanie wyniku finansowego z roku poprzedniego 2021	355 873,03	461 574,17
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
- umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem	3 707 522,07	3 351 649,04

🕒 **Nota 24.** Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku

Rodzaj	2022	2021
Tytuł przychodów:	0,00	0,00
Nieuwzględnione przychody lat poprzednich	0,00	0,00
Tytuł kosztów:	6 726,50	44 578,80
Listy płac (wynagrodzenia)	0,00	32 356,80
Związane z usługami obcymi	0,00	12 222,00
Nieuwzględnione koszty z lat poprzednich	6 726,50	0,00

🕒 **Nota 25.** Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2022	2021
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 586 089,49	-2 435 809,55
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	355 873,03	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	355 873,03	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	355 873,03	461 574,17
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	355 873,03	461 574,17
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 941 962,52	-2 897 383,72
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	-6 726,50	-44 578,80
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 948 689,02	-2 941 962,52
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych niezajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 948 689,02	-2 941 962,52
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 948 689,02	-2 941 962,52

Nota 26. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w PLN	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie	Inne informacje, w tym informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00				

Nota 27. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w PLN	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
ING BANK ŚLĄSKI S.A.	40-086 Katowice, ul. Sokolska 34	1 900 000,00	1 003 447,75	Zmienne	30.06.2023 z zastrzeżeniem możliwości przedłużenia trwania Umowy	Weksel in blanco, gwarancja, hipoteka, cesja
ING BANK ŚLĄSKI S.A.	40-086 Katowice ul. Sokolska 34	1 500 000,00	1 000 000,00	Zmienne	21.08.2023	Weksel in blanco, gwarancja, hipoteka, cesja
Polski Fundusz	00-025 Warszawa,	996 959,00	185 079,50	Nie dotyczy	25.09.2023	Nie dotyczy

Rozwoju S.A.	ul. Krucza 50				
Razem		4 396 959,00	2 188 527,25		

Ing Bank Śląski - umowa kredytowa; Polski Fundusz Rozwoju - umowa subwencji finansowej dotycząca udziału w programie rządowym "Tarcza finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla Małych i Średnich Firm". We wrześniu 2021r Spółka otrzymała decyzję w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji finansowej w wysokości 50%.

🕒 Nota 28. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek – struktura czasowa

Struktura czasowa	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu finansowego	Inne	Razem
od 1 roku do 3 lat						
początek okresu	1 686 929,81	0,00	0,00	54 981,23	0,00	1 741 911,04
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	750 468,69	0,00	750 468,69
powyżej 3 lat do 5 lat						
początek okresu	0,00	0,00	0,00	1 216 077,20	0,00	1 216 077,20
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	355 121,41	0,00	355 121,41
ponad 5 lat						
początek okresu	0,00	0,00	0,00	234 588,21	0,00	234 588,21
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem						
początek okresu	1 686 929,81	0,00	0,00	1 505 646,64	0,00	3 192 576,45
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	1 105 590,10	0,00	1 105 590,10

🕒 Nota 29. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

Okres spłaty	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	
do 1 roku								
od 1 roku do 3 lat			750 468,69			750 468,69		750 468,69
powyżej 3 lat do 5 lat			355 121,41			355 121,41		355 121,41
powyżej 5 lat								
Razem			1 105 590,10			1 105 590,10		1 105 590,10

Zobowiązania finansowe wynikają z umów leasingu.

Nota 30. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

	2022	2021
1. Kredyty i pożyczki, w tym:	2 188 527,25	1 991 918,25
- krótkoterminowe	2 188 527,25	1 991 918,25
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu dywidend	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania finansowe, w tym:	2 754 668,98	2 528 663,60
- faktoring	2 094 082,32	1 747 340,76
- leasing	660 586,66	781 322,84
3. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 676 218,89	2 087 132,16
- do 12 miesięcy	1 676 218,89	2 087 132,16
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Zaliczki otrzymane na dostawy	3 555 000,00	1 440 000,00
5. Zobowiązania wekslowe	244 860,00	244 860,00
6. Zobowiązania wobec budżetu państwa	2 271 740,01	1 680 306,22
7. Z tytułu wynagrodzeń	259 471,15	245 560,89
8. Inne	119 576,58	134 674,53
Razem	13 070 062,86	10 353 115,65

Nota 31. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2022	2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	129 054,56	129 885,91
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	129 054,56	129 885,91
- wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	122 745,40	124 145,85
- w roku 2019, 2021	122 745,40	124 145,85
- wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
- wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	6 309,16	5 740,06
- niewypłaconych wynagrodzeń	6 309,16	5 740,06
- niewypłaconych delegacji	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	13 207 131,19	12 987 781,70
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	95 664,31	97 222,81
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00

3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	300,00	300,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	300,00	300,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	5 626 978,30	4 768 452,58
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	7 358 854,52	7 832 060,50
10. Zafakturowane usługi budowlane w następnym roku, a dotyczące 20 poprzedniego roku	5 300,00	184 113,40
11. Podatek VAT do rozliczenia w 2022 roku	120 034,06	105 632,41
12. Rozliczenie projektów	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	1 192 410,16	685 215,31
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na B0	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 092 410,16	685 215,31
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	1 092 410,16	685 215,31
- nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	741 052,87	354 554,43
-koszty 2020	0,00	0,00
c) rezerwa na potencjalną stratę	300 000,00	300 000,00
d) inne	51 357,29	30 660,88
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	100 000,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	100 000,00	0,00
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
- przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
- inne	100 000,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 32. Niezakończone usługi budowlane

	Przychody ustalone wg zasad Standardu nr 3	Koszty ustalone wg zasad Standardu nr 3	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
Umowy o usługi budowlane ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w tym umowy niezakończone łącznie	7 358 854,52	4 023 136,66	20 591 320,48	19 992 761,92	300 000,00
- w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 33. Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 609 646,08	26 795,90	2 847 653,02	35 000,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	3 609 646,08	26 795,90	2 847 653,02	35 000,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 647 361,28	26 795,90	1 632 162,62	35 000,00
– do 12 miesięcy	2 277 746,28	26 795,90	1 055 907,62	35 000,00
– powyżej 12 miesięcy	369 615,00	0,00	576 255,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	156 605,00	0,00	422 530,08	0,00
– inne należności	805 679,80	0,00	792 960,32	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 34. Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	36 900,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	36 900,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	36 900,00
- do 12 miesięcy	0,00	36 900,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	50 000,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	50 000,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	50 000,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	14 175 652,96	13 545 692,10
a) długoterminowe	1 105 590,10	3 192 576,45
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	1 686 929,81
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	1 105 590,10	1 505 646,64
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	13 070 062,86	10 353 115,65
- z tytułu pożyczek i kredytów	2 188 527,25	1 991 918,25
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	2 754 668,98	2 528 663,60
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 676 218,89	2 087 132,16
- do 12 miesięcy	1 676 218,89	2 087 132,16
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	3 555 000,00	1 440 000,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	244 860,00	244 860,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 271 740,01	1 680 306,22
- z tytułu wynagrodzeń	259 471,15	245 560,89
- inne	119 576,58	134 674,53

🕒 **Nota 35.** Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2022		2021	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	20 118 114,48	0,00	22 009 786,50
- sprzedaż zafakturowana	0,00	20 591 320,46	0,00	14 177 726,00
- sprzedaż niezafakturowana	0,00	-473 205,98	0,00	7 832 060,50
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	183 713,40
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	20 118 114,48	0,00	22 193 499,90
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	20 118 114,48	0,00	22 193 499,90
- produkty/usługi	0,00	20 118 114,48	0,00	22 009 786,50
- towary	0,00	0,00	0,00	183 713,40
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	0,00	0,00	0,00

🕒 **Nota 36.** Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2022	2021
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	19 202 795,31	16 576 617,83
1. Amortyzacja	1 128 254,41	1 125 577,59
2. Zużycie materiałów i energii	3 427 498,52	3 336 799,37
3. Usługi obce	8 752 373,16	6 599 306,37
4. Podatki i opłaty, w tym:	285 530,52	353 769,87
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	4 537 395,55	4 107 784,80
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	820 915,94	839 196,07
- emerytalne	0,00	0,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	250 827,21	214 183,76
- reprezentacja i reklama	32 490,36	15 049,89
- podróże służbowe	59 213,92	59 519,23
- pozostałe	159 122,93	139 614,64
RAZEM	19 202 795,31	16 576 617,83

Nota 37. Inne przychody operacyjne

	2022	2021
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	204 869,15	692 939,71
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	35 000,00	0,00
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
5) przedawnione zobowiązania	7 033,39	0,00
6) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
7) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	47 700,33	0,00
8) Zwolnienie z 50 % składek ZUS	0,00	0,00
9) otrzymane odszkodowania i kary	56 512,49	171 087,88
10) refaktury	3 450,79	23 372,33
11) Zwolnienie z obowiązku zwrotu 50% subwencji finansowej z PFR	0,00	498 479,50
12) Pozostałe	55 172,15	23 372,33
Inne przychody operacyjne RAZEM	204 869,15	692 939,71

Nota 38. Inne koszty operacyjne

	2022	2021
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	129 511,34	421 981,20
1) odpis aktualizujący wartość należności	26 795,90	35 000,00
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) Odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
5) koszty postępowania spornego	32 202,86	0,00
6) przedawnione należności	9 677,45	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) odszkodowania i kary	13 609,15	84 404,78
10) utworzona rezerwa na potencjalne straty z tytułu umów długoterminowych	0,00	300 000,00
11) Pozostałe	47 225,98	37 576,42
- Likwidacja aktywów niefinansowych	2 750,09	0,00
- Pozostałe koszty operacyjne	44 475,89	0,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	129 511,34	421 981,20

Nota 39. Wybrane przychody finansowe

	2022	2021
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	89,00	405,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	89,00	405,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	18 815,22	2 527,10
1) z tytułu udzielonych pożyczek	473,19	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	473,19	0,00
2) pozostałe odsetki	18 342,03	2 527,10
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	18 342,03	2 527,10
- odsetki uzyskane bankowe	17 018,02	0,00
- odsetki uzyskane od kontrahentów	1 324,01	0,00
- odsetki uzyskane od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
III. Inne przychody finansowe razem	101 856,64	174 384,47
1) dodatnie różnice kursowe	943,82	27,84
- zrealizowane	942,34	27,84
- niezrealizowane	1,48	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	100 912,82	174 356,63
- przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	75 614,45	49 969,71
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	25 298,37	24 386,92
- inne	0,00	100 000,00

Nota 40. Wybrane koszty finansowe

	2022	2021
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	761 404,55	296 545,71
1) od kredytów i pożyczek	2 657,14	0,00
a) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	2 657,14	0,00
2) pozostałe odsetki	758 747,41	296 545,71
a) dla jednostek powiązanych	5 610,98	0,00
- odsetki od weksli	5 610,98	0,00
b) dla innych jednostek	753 136,43	296 545,71
- odsetki budżetowe	181 660,81	0,00
- pozostałe koszty z tytułu odsetek:	571 475,62	0,00
* odsetki bankowe zapłacone	269 519,69	0,00
* odsetki wobec kontrahentów	4 594,97	0,00
* odsetki zapłacone od otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
* odsetki od leasingu zapłaconego	166 139,41	0,00
* odsetki od factoringu	131 221,55	0,00

II. Inne koszty finansowe razem	69 732,60	187 111,26
1) ujemne różnice kursowe	993,53	29 348,11
– zrealizowane	993,39	29 262,26
– niezrealizowane	0,14	85,85
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	68 739,07	157 763,15
– pozostałe	14 185,27	102 923,36
– aktualizacja wartości inwestycji	54 553,80	54 839,79

Nota 41. Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter przychodów	2022	2021
1. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	498 479,50
– zwolnienie z obowiązku zwrotu 50% subwencji finansowej z PFR	0,00	498 479,50
Razem	0,00	498 479,50

Nota 42. Podatek dochodowy łączny

	2022	2021
Podatek dochodowy bieżący, w tym:	0,00	93 420,00
– podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00	0,00
Zaniechanie poboru podatku z tyt. umorzenia subwencji PFR (DZ.U. 2021 POZ. 1316)	0,00	94 711,00
Podatek dochodowy bieżący – korekta lat ubiegłych	0,00	0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	0,00	0,00
Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	831,35	9 377,07
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	0,00	0,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	0,00	0,00

Nota 43. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2022	2021
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	129 885,91	120 508,84
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	129 885,91	120 508,84
– wartość brutto	129 885,91	120 508,84
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00

2. Zwiększenia	129 054,56	129 885,91
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	6 309,16	5 740,06
– odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
– rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
– rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
– zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń	6 309,16	5 740,06
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	122 745,40	124 145,85
– straty z działalności z tytułu zysków kapitałowych za lata 2019, 2020	122 745,40	124 145,85
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	129 885,91	120 508,84
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	129 885,91	120 508,84
– straty z działalności z tytułu zysków kapitałowych	124 145,85	114 327,97
– wynagrodzeń niewypłaconych w 2020r.	5 740,06	6 180,87
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	129 054,56	129 885,91
a) odniesionych na wynik finansowy	129 054,56	129 885,91
– wartość brutto	129 054,56	129 885,91
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przepuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	0,00	0,00
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczoney, w tym w:	0,00	0,00

- w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
- w oddziałach	0,00	0,00
- we wspólnych przedsięwzięciach	0,00	0,00

Nota 44. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2022	2021
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0,00	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	0,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	0,00	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	0,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przypuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.	0,00	0,00

Nota 45. Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
Razem	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00

Spółka posiada kilka spornych postępowań sądowych, których wartość nie ma wpływu na wynik finansowy jednostki.

🕒 **Nota 46. Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję**

	2022	2021
Wartość księgowa aktywów	29 175 943,39	27 420 236,02
Wartość zobowiązań	15 368 063,12	14 317 807,41
Wartość księgowa netto	13 807 880,27	13 102 428,61
Ilość akcji składających się na kapitał akcyjny	97 000 000,00	97 000 000,00
Wartość księgowa na jedną akcję (BVPS)	0,14	0,14
Rozwodniona liczba akcji	97 000 000,00	97 000 000,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	0,14	0,14

🕒 **Nota 47. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych**

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2022	2021
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	-17 017,23	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	2 183,95	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	296 536,97
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	458 079,47	0,00
Razem odsetki	443 246,19	296 536,97

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2022	2021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2022	2021
Ogółem zapasy	111 012,82	150 331,28
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	111 012,82	150 331,28
Zmiana stanu, w tym:	39 318,46	90 776,72
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2022	2021
Należności długoterminowe	206 640,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	3 376 210,18	2 847 653,02

Razem należności	3 582 850,18	2 847 653,02
Zmiana stanu należności	-747 880,68	48 766,84

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2022	2021
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	36 900,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	13 073 375,86	10 452 335,14
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	13 073 375,86	10 489 235,14
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	244 860,00	244 860,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	660 586,67	780 542,33
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 188 527,25	2 041 918,25
Razem zobowiązania z działalności finansowej	3 093 973,92	3 067 320,58
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	9 979 401,94	7 421 914,56
Zmiana stanu zobowiązań	2 557 487,38	1 851 242,47

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2022	2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 143 775,59	12 432 452,30
Razem	12 143 775,59	12 432 452,30
1. Zmiana stanu	288 676,71	-2 745 039,61
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
2. Zmiana stanu	0,00	0,00
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	288 676,71	-2 745 039,61

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2022	2021
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	-498 479,50
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00

Razem	0,00	-498 479,50
Zmiana stanu	0,00	-498 479,50

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2022	2021
Środki pieniężne w kasie	125 390,24	208 726,88
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 865,24	16 532,93
Inne środki pieniężne	1 111,57	2 555,56
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- czeki	0,00	0,00
- weksle	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	134 367,05	227 815,37
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-93 448,32	47 544,92
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	1 111,57	2 555,56

🕒 Nota 48. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
- hipoteka	Kredyt, zabezpieczenie zwrotu zaliczki	3 721 200,00
- zastaw towarów		0,00
- zastaw rzeczowych aktywów trwałych		0,00
- z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
- inne		0,00
Razem		3 721 200,00

🕒 Nota 49. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki	Miejsce, w którym sprawozdanie skonsolidowane jest dostępne
STARHEDGE SPÓŁKA AKCYJNA ul. Łączyny 5 02-820 Warszawa	Strona internetowa firmy STARHEDGE S.A.

🕒 **Nota 50.** Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
1. Zakład Produkcyjno-Badawczy "Politerm" Sp. z o.o.- ul. Juliusza Słowackiego 41-43/18, 40-093 Katowice	42,5%		0,00	0,00
2. Infracomplex Sp. z o.o.- ul. Z. Słomińskiego 1, 00-204 Warszawa	100%		0,00	0,00
3. SOLAR ENERGY S.A. - ul. Pańska 73, 00-832 Warszawa	5,45%		0,00	0,00

🕒 **Nota 51.** Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2022	2021
Prace projektowe dotyczące budowy przyłączy i sieci gazowych	Infracomplex Sp. z o.o. Zygmunta Słomińskiego 1 00-204 Warszawa	73 800,00	73 800,00
Weksel	Starhedge S.A. Łączyny 5 02-820 Warszawa	193 000,00	193 000,00

🕒 **Nota 52.** Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności
Infracomplex Sp. z o.o. Zygmunta Słomińskiego 1 00-204 Warszawa	Zgodnie z art. 58 Ustawy o Rachunkowości - dane finansowe jednostki zależnej nie są istotne dla rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej Spółki G-ENERGY S.A.

Sprawozdanie Finansowe Spółki Infracomplex Sp. z o.o.

Aktywa razem	237 180,66 (2022)	328 743,84 (2021)
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	702,38 (2022)	3 135,26 (2021)
B. Aktywa obrotowe, w tym:	236 478,28 (2022)	325 608,58 (2021)
1. - zapasy	-	-
2. - należności krótkoterminowe	228 145,38 (2022)	318 072,45 (2021)
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-

D. Udziały (akcje) własne	-	-
Pasywa razem	237 180,66 (2022)	328 743,84 (2021)
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	72 335,68 (2022)	92 445,82 (2021)
1. - kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00 (2022)	5 000,00 (2022)
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	164 844,98 (2022)	236 298,02 (2021)
1. - rezerwy na zobowiązania	-	-
2. - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	22 500,06 (2022)	51 067,80 (2021)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	305 180,00 (2022)	260 267,52 (2021)
1. - zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	324 079,79 (2022)	361 384,79 (2021)
I. Amortyzacja	2 432,88 (2022)	7 735,19 (2021)
II. Zużycie materiałów i energii	2 771,96 (2022)	3 965,73 (2021)
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	228 550,08 (2022)	230 673,33 (2021)
IV. Pozostałe koszty	90 324,87 (2022)	119 010,54 (2021)
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	1,36 (2022)	119 000,98 (2021)
1. - aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	1 211,71 (2022)	2 748,22 (2021)
1. - aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
E. Podatek dochodowy	0,00 (2022)	0,00 (2021)
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) -	20 110,14 (2022)	15 135,49 (2021)

📌 Nota 53. Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Okres	Przychody netto ze sprzedaży produktów,	Wartość aktywów trwałych	Wartość aktywów obrotowych	Przeciętne roczne zatrudnienie	Kapitał własny, w tym:					
						Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwow	Kapitał z aktualizacji wyceny	Wynik lat ubiegłych	Wynik finansowy okresu
Infracomplex Sp. z o.o. ul. Zygmunta Słomińskiego 1 00-204 Warszawa	2022	305 180,00	702,38	236 478,28	3,00	5 000,00	15 135,49	0,00	0,00	72 310,33	-20 110,14
	2021	260 267,52	3 135,26	325 608,58	3,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	72 310,33	15 135,49

🕒 Nota 54. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Nie występuje zagrożenie dla kontynuacji działalności.

🕒 Nota 55. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2022	2021*
ZYSK / STRATA NETTO	712 178,16	355 873,03
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	712 178,16	355 873,03
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

🕒 Nota 56. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Na dzień publikacji niniejszego raportu należy zwrócić uwagę na wpływ trwającej wojny na Ukrainie, jest to nowa, dynamiczna i nieprzewidywalna ekonomicznie sytuacja. Spółka nie współpracuje bezpośrednio z podmiotami zarejestrowanymi na Ukrainie ani w Rosji. Na chwilę obecną Spółka nie zarejestrowała zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Pomimo, że konflikt zbrojny nie wpływa na bieżącą działalność, Zarząd Spółki jest świadomy jak istotnym czynnikiem destabilizującym sytuację gospodarczą są sankcje nakładane przez Zachód na Rosję i potencjalne sankcje odwetowe. Spółka, zaznacza, że obecnie niemożliwe jest jednoznaczne zidentyfikowanie w całym łańcuchu dostaw ewentualnych pośrednich powiązań w zakresie pochodzenia surowców z Rosji, nie można wykluczyć czasowych niedoborów surowców dostarczonych z Rosji w całej Europie. Możliwe są kolejne wzrosty cen oraz ograniczenie dostępności surowców. Zarząd Spółki identyfikuje ryzyko obniżenia przychodów w szczególności dynamiki wzrostu z tytułu świadczonych usług związaną z koniecznością uwzględnienia wyższych kosztów materiałów, w tym paliw. W związku z powyższym dokonano analizy planów zakupowych

i zaktualizowano poziom ryzyk dotyczący nagłych i wysokich wzrostów cen materiałów wykorzystywanych w realizowanych kontraktach. Powyższe ryzyko może wpłynąć na ostateczną wycenę kontraktów budowlanych realizowanych przez Spółkę w 2023 roku.

Ponadto Spółka na bieżąco analizuje dostępne informacje w zakresie destabilizacji rynków finansowych i ich wpływy na dynamikę zmian stóp procentowych, ponieważ Spółka korzysta z zewnętrznych źródeł finansowania w postaci kredytu.

Poddano identyfikacji potencjalne ryzyko dot. nieterminowej realizacji kontraktów spowodowanego zatrudnianiem pracowników będących obywatelami Ukrainy w związku z mobilizacją wojskową w kraju objętym wojną. Nie stwierdzono w tym obszarze ryzyka. Ze względu na dynamiczną sytuację w Ukrainie, Spółce, podobnie jak wszystkim obserwatorom, bardzo trudno jest przewidzieć w jaki sposób zaistniały kryzys może mieć przełożenie na jej działalność w przyszłości. Spółka analizuje dostępne informacje i podejmuje starania aby wraz z rozwojem wydarzeń w miarę możliwości minimalizować ich wpływ na swoją działalność.

🕒 **Nota 57. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2022	2021
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	17.02.2022	2 lata	15 000,00	11 000,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			15 000,00	11 000,00

🕒 **Nota 58. Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy**

Wynagrodzenia	2022	2021
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	120 000,00	120 000,00
1. Wynagrodzenie	120 000,00	120 000,00
Członkowie zarządu	120 000,00	120 000,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00

III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	120 000,00	120 000,00

🕒 **Nota 59.** Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Spłacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/ kredyt							
2. Zaliczka							
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
OGÓŁEM			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

🕒 **Nota 60.** Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Spłacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/kredyt							
2. Zaliczka							
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
OGÓŁEM			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

🕒 **Nota 61.** Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących jednostki

Brak.

🕒 **Nota 62.** Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	58,00	55,65
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	35,42	34,99
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	20,92	20,66

- uczniowie	0,00	0,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1,66	0,00

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU:

.....
Grzegorz Cetera
/Prezes Zarządu/

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH:

.....
Katarzyna Marciniak
/Główna Księgowa/

Warszawa, dnia 20 marca 2023 r.