



## **Sprawozdanie Finansowe G-ENERGY S.A. za rok obrotowy 2021**

**Emitent jest notowany na rynku NewConnect**



**Warszawa, 21 marzec 2022 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.....   | 16 |
| 11. Bilans na dzień 31.12.2021 r. ....   | 17 |
| 12. Rachunek przepływów pieniężnych.....   | 21 |
| 13. Zestawienie zmian w kapitale własnym .....   | 23 |
| 14. Noty uzupełniające do informacji dodatkowej .....                                    | 26 |

---

## ***1. Informacja wstępna***

**Sprawozdanie finansowe G-Energy S.A. obejmuje rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 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 01.01.2021 do 31.12.2021 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 2021 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 21 marca 2022 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 2021 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania wchodził:

**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, 50% udziałów w AO Solar Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie 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. w 2021 roku dokonała zmian 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, jest to 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, przeksięgując je za dany okres na koszt własny z tytułu wyceny też zgodnie z analityką do zleceń. Szczegółowe objaśnienia dot. zmian polityki rachunkowości przedstawia nota nr 8.

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 2021 Spółka była stroną następujących umów leasingowych:

| LP.         | NAZWA  | LEASINGODAWCA       | ŁĄCZNA WARTOŚĆ UMÓW NETTO | ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU LEASINGU NA DZIEŃ 31.12.2021 R. |               |
|-------------|--|---------------------|---------------------------|---|---------------|
| 1           | Kotły i maszyny energetyczne                         | ING LEASING         | 8 155,00 zł               | 5 379,08 zł   |               |
| 2           | Urządzenia, maszyny i agregaty ogólnego zastosowania | ING LEASING         | 280 447,70 zł             | 184 524,88 zł   |               |
|             |  | PKO LEASING         | 38 172,50 zł              | 3 882,21 zł   |               |
| 3           | Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty        | ING LEASING         | 1 392 475,00 zł           | 807 817,02 zł   |               |
|             |  | PKO LEASING         | 102 192,10 zł             | 39 653,00 zł  |               |
| 4           | Środki transportu                                    | BMW                 | 281 280,49 zł             | 175 715,31 zł   |               |
|             |  | Samochody osobowe   | ING LEASING               | 388 674,40 zł   | 267 207,53 zł |
|             |  |                     | PKO LEASING               | 124 146,34 zł   | 27 846,84 zł  |
|             |  |                     | RCI LEASING               | 213 382,12 zł   | 146 361,89 zł |
|             |  |                     | VOLKSWAGEN                | 112 166,98 zł   | 25 402,70 zł  |
|             |  | Samochody ciężarowe | PKO LEASING               | 86 342,03 zł  | 22 921,78 zł  |
|             |  |                     | RCI LEASING               | 40 400,00 zł  | 21 962,14 zł  |
|             |  | Samochody dostawcze | ING LEASING               | 375 637,40 zł   | 205 047,19 zł |
|             |  | Przyczepy           | ING LEASING               | 260 733,76 zł   | 157 317,22 zł |
|             |  |                     | PKO LEASING               | 48 113,00 zł  | 11 938,63 zł  |
| Wozidła     | ING LEASING  | 60 900,00 zł        | 40 168,93 zł              |   |               |
| 5           | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie       | ING LEASING         | 99 900,00 zł              | 61 528,57 zł  |               |
|             |  | EFL                 | 112 051,00 zł             | 81 514,06 zł  |               |
| <b>SUMA</b> |  |                     | <b>4 025 169,82 zł</b>    | <b>2 286 188,98 zł</b>                                |               |

➤ **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 rezerwowy.

➤ **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 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  | 2021                 | 2020                 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b> | <b>22 193 499,90</b> | <b>12 728 393,22</b> |
| – od jednostek powiązanych   | 0,00                 | 0,00                 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                      | 22 009 786,50        | 12 728 393,22        |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                          | 183 713,40           | 0,00                 |
| <b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>           | <b>20 224 435,42</b> | <b>11 354 487,40</b> |
| – jednostkom powiązanym  | 0,00                 | 0,00                 |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                     | 20 040 722,02        | 11 354 487,40        |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                   | 183 713,40           | 0,00                 |
| <b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>                              | <b>1 969 064,48</b>  | <b>1 373 905,82</b>  |
| <b>D. Koszty sprzedaży</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>  | <b>1 587 186,63</b>  | <b>1 129 822,97</b>  |
| <b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>                                   | <b>381 877,85</b>    | <b>244 082,85</b>    |
| <b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                       | <b>692 939,71</b>    | <b>339 291,80</b>    |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                      | 0,00                 | 0,00                 |
| II. Dotacje  | 0,00                 | 0,00                 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                              | 0,00                 | 0,00                 |
| IV. Inne przychody operacyjne  | 692 939,71           | 339 291,80           |
| <b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>421 981,20</b>    | <b>84 008,88</b>     |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                    | 0,00                 | 0,00                 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                               | 0,00                 | 35 000,00            |
| III. Inne koszty operacyjne  | 421 981,20           | 49 008,88            |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>                     | <b>652 836,36</b>    | <b>499 365,77</b>    |
| <b>J. Przychody finansowe</b>  | <b>177 316,57</b>    | <b>461 778,49</b>    |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                       | 405,00               | 0,00                 |
| 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   | 405,00               | 0,00                 |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                         | 0,00                 | 0,00                 |
| II. Odsetki, w tym:  | 2 527,10             | 11 721,07            |
| – od jednostek powiązanych   | 0,00                 | 0,00                 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                        | 49 969,71            | 280 157,76           |
| – w jednostkach powiązanych  | 0,00                 | 0,00                 |



|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                           | 24 386,92         | 169 086,71        |
| V. Inne   | 100 027,84        | 812,95            |
| <b>K. Koszty finansowe</b>  | <b>483 656,97</b> | <b>433 482,11</b> |
| I. Odsetki, w tym:  | 296 545,71        | 260 832,19        |
| – 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                          | 54 839,79         | 157 681,78        |
| IV. Inne  | 132 271,47        | 14 968,14         |
| <b>L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>                                  | <b>346 495,96</b> | <b>527 662,15</b> |
| <b>M. Podatek dochodowy</b>   | <b>-9 377,07</b>  | <b>66 087,98</b>  |
| <b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>O. Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>                                   | <b>355 873,03</b> | <b>461 574,17</b> |

## 11. Bilans na dzień 31.12.2021 r.

| AKTYWA  | 31.12.2021           | 31.12.2020           |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>   | <b>10 968 256,16</b> | <b>10 598 786,04</b> |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>   | <b>126 180,50</b>    | <b>227 505,90</b>    |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych   | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Wartość firmy  | 53 778,08            | 182 844,68           |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne   | 72 402,42            | 44 661,22            |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>   | <b>6 943 689,75</b>  | <b>7 313 707,34</b>  |
| 1. Środki trwałe  | 6 939 157,23         | 7 304 096,04         |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)                            | 1 003 550,00         | 1 006 700,00         |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                          | 2 947 975,12         | 3 027 650,08         |
| c) urządzenia techniczne i maszyny  | 1 580 435,71         | 1 677 550,21         |
| d) środki transportu  | 1 349 861,80         | 1 523 433,32         |
| e) inne środki trwałe   | 57 334,60            | 68 762,43            |
| 2. Środki trwałe w budowie  | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie  | 4 532,52             | 9 611,30             |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>  | <b>3 768 500,00</b>  | <b>2 930 560,00</b>  |
| 1. Nieruchomości  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe  | 3 768 500,00         | 2 930 560,00         |

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| 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           | 3 027 500,00         | 2 845 500,00         |
| - udziały lub akcje  | 3 027 500,00         | 2 845 500,00         |
| - 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   | 740 000,00           | 84 060,00            |
| - udziały lub akcje  | 740 000,00           | 84 060,00            |
| - inne papiery wartościowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| - udzielone pożyczki   | 0,00                 | 0,00                 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>129 885,91</b>    | <b>127 012,80</b>    |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 129 885,91           | 120 508,84           |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 0,00                 | 6 503,96             |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>  | <b>16 368 270,86</b> | <b>13 166 098,80</b> |
| <b>I. Zapasy</b>   | <b>150 331,28</b>    | <b>241 108,00</b>    |
| 1. Materiały   | 150 331,28           | 241 108,00           |
| 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                 |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | <b>2 847 653,02</b>  | <b>2 896 419,86</b>  |
| 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                 | 118 725,00           |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:  | 0,00                 | 118 725,00           |
| - do 12 miesięcy   | 0,00                 | 118 725,00           |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                 |
| b) inne  | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek   | 2 847 653,02         | 2 777 694,86         |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:  | 1 632 162,62         | 1 012 660,55         |
| - do 12 miesięcy   | 1 055 907,62         | 1 012 660,55         |
| - powyżej 12 miesięcy  | 576 255,00           | 0,00                 |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 422 530,08           | 145 191,24           |
| c) inne   | 792 960,32           | 1 619 843,07         |
| d) dochodzone na drodze sądowej   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>382 504,86</b>    | <b>449 114,76</b>    |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 382 504,86           | 449 114,76           |
| a) w jednostkach powiązanych  | 0,00                 | 0,00                 |
| - udziały lub akcje   | 0,00                 | 0,00                 |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| - udzielone pożyczki  | 0,00                 | 0,00                 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| b) w pozostałych jednostkach  | 154 689,49           | 268 844,31           |
| - udziały lub akcje   | 140 589,49           | 168 844,31           |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| - udzielone pożyczki  | 14 100,00            | 100 000,00           |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 227 815,37           | 180 270,45           |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 225 259,81           | 158 778,09           |
| - inne środki pieniężne   | 2 555,56             | 21 492,36            |
| - inne aktywa pieniężne   | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>12 987 781,70</b> | <b>9 579 456,18</b>  |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>  | <b>83 709,00</b>     | <b>0,00</b>          |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>   | <b>27 420 236,02</b> | <b>23 764 884,84</b> |

| <b>PASYWA</b>   | <b>31.12.2021</b>    | <b>31.12.2020</b>    |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>  | <b>13 102 428,61</b> | <b>12 791 134,38</b> |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>9 700 000,00</b>  | <b>9 700 000,00</b>  |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   | <b>2 636 869,06</b>  | <b>2 636 869,06</b>  |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                 | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                  | <b>3 351 649,04</b>  | <b>2 890 074,87</b>  |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  | 0,00                 | 0,00                 |
| - na udziały (akcje) własne   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>   | <b>-2 941 962,52</b> | <b>-2 897 383,72</b> |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>  | <b>355 873,03</b>    | <b>461 574,17</b>    |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>  | <b>14 317 807,41</b> | <b>10 973 750,46</b> |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>  | <b>3 192 576,45</b>  | <b>2 853 727,71</b>  |
| 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  | 3 192 576,45         | 2 853 727,71         |
| a) kredyty i pożyczki   | 1 686 929,81         | 996 959,00           |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                 | 0,00                 |
| c) inne zobowiązania finansowe  | 1 505 646,64         | 1 856 768,71         |
| d) zobowiązania wekslowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| d) inne   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | <b>10 440 015,65</b> | <b>8 100 966,46</b>  |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych   | 36 900,00            | 0,00                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 36 900,00            | 0,00                 |
| – do 12 miesięcy  | 36 900,00            | 0,00                 |
| – 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 | 50 000,00            | 106 315,17           |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 0,00                 | 106 315,17           |
| – do 12 miesięcy  | 0,00                 | 106 315,17           |
| – powyżej 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                 |
| b) inne   | 50 000,00            | 0,00                 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek   | 10 353 115,65        | 7 994 651,29         |
| a) kredyty i pożyczki   | 1 991 918,25         | 1 520 182,90         |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                 | 0,00                 |
| c) inne zobowiązania finansowe  | 2 528 663,60         | 2 163 748,12         |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 2 087 132,16         | 1 771 429,92         |
| – do 12 miesięcy  | 2 087 132,16         | 1 771 429,92         |
| – powyżej 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi   | 1 440 000,00         | 0,00                 |
| f) zobowiązania wekslowe  | 244 860,00           | 233 860,00           |

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 680 306,22         | 1 771 850,71         |
| h) z tytułu wynagrodzeń  | 245 560,89           | 253 634,34           |
| i) inne  | 134 674,53           | 279 945,30           |
| 4. Fundusze specjalne  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>685 215,31</b>    | <b>19 056,29</b>     |
| 1. Ujemna wartość firmy  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych   | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 685 215,31           | 19 056,29            |
| – długoterminowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| – krótkoterminowe  | 685 215,31           | 19 056,29            |
| <b>PASYWA RAZEM</b>  | <b>27 420 236,02</b> | <b>23 764 884,84</b> |

## 12. Rachunek przepływów pieniężnych

| Treść  | 2021                | 2020                 |
|--|---------------------|----------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>             | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>  | <b>355 873,03</b>   | <b>461 574,17</b>    |
| <b>II. Korekty razem</b>   | <b>179 184,91</b>   | <b>-1 963 915,52</b> |
| 1. Amortyzacja   | 1 125 577,59        | 930 020,67           |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                    | 29 320,27           | 3 830,12             |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                     | 296 536,97          | 259 436,19           |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                  | -19 516,84          | -291 562,70          |
| 5. Zmiana stanu rezerw   | 0,00                | 0,00                 |
| 6. Zmiana stanu zapasów  | 90 776,72           | 94 971,71            |
| 7. Zmiana stanu należności   | 48 766,84           | 1 069 035,69         |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów  | 1 851 242,47        | -433 779,38          |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                     | -2 745 039,61       | -3 599 775,42        |
| 10. Inne korekty (wynika z rejestracji kapitału zakładowego w 2020)            | -498 479,50         | 3 907,60             |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>        | <b>535 057,94</b>   | <b>-1 502 341,35</b> |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>1 261 156,86</b> | <b>1 671 972,98</b>  |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00                | 0,00                 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne      | 0,00                | 0,00                 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:   | 689 156,86          | 1 671 972,98         |
| 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   | 689 156,86          | 1 671 972,98        |
| - zbycie aktywów finansowych   | 688 538,73          | 1 661 021,53        |
| - dywidendy i udziały w zyskach  | 405,00              | 0,00                |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych   | 0,00                | 10 951,45           |
| - odsetki  | 213,13              | 0,00                |
| - inne wpływy z aktywów finansowych  | 0,00                | 0,00                |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne  | 572 000,00          | 0,00                |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>2 254 642,40</b> | <b>1 361 122,23</b> |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 163 842,76          | 173 103,49          |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   | 0,00                | 0,00                |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:   | 2 090 799,64        | 1 188 018,74        |
| a) w jednostkach powiązanych   | 11 100,00           | 0,00                |
| - nabycie aktywów finansowych  | 0,00                | 0,00                |
| - udzielone pożyczki długoterminowe  | 11 100,00           | 0,00                |
| b) w pozostałych jednostkach   | 2 079 699,64        | 1 188 018,74        |
| - nabycie aktywów finansowych  | 1 454 699,64        | 1 188 018,74        |
| - udzielone pożyczki długoterminowe  | 625 000,00          | 0,00                |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne   | 0,00                | 0,00                |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                    | <b>-993 485,54</b>  | <b>310 850,75</b>   |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>1 722 585,66</b> | <b>1 933 063,70</b> |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00                | 0,00                |
| 2. Kredyty i pożyczki  | 1 722 585,66        | 1 933 063,70        |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                | 0,00                |
| 4. Inne wpływy finansowe   | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>1 216 613,14</b> | <b>986 915,82</b>   |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   | 107 726,43          | 0,00                |
| 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  | 0,00                | 93 000,00           |
| 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   | 918 786,26          | 740 758,56          |
| 8. Odsetki   | 169 843,61          | 153 157,26          |
| 9. Inne wydatki finansowe  | 20 256,84           | 0,00                |

|  |                   |                    |
|--|-------------------|--------------------|
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b> | <b>505 972,52</b> | <b>946 147,88</b>  |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>         | <b>47 544,92</b>  | <b>-245 342,72</b> |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>           | <b>47 544,92</b>  | <b>-245 342,72</b> |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych           | 0,00              | 0,00               |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                          | <b>180 270,45</b> | <b>425 613,17</b>  |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>              | <b>227 815,37</b> | <b>180 270,45</b>  |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                               | 2 555,56          | 21 492,36          |

### 13. Zestawienie zmian w kapitale własnym

|   | 2021                 | 2020                 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | <b>12 791 134,38</b> | <b>12 424 254,10</b> |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00                 | 0,00                 |
| - korekty błędów  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>  | <b>12 791 134,38</b> | <b>12 424 254,10</b> |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>   | <b>9 700 000,00</b>  | <b>9 700 000,00</b>  |
| <b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
| <b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>   | <b>9 700 000,00</b>  | <b>9 700 000,00</b>  |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   | <b>2 636 869,06</b>  | <b>2 636 869,06</b>  |
| <b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
| <b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>  | <b>2 636 869,06</b>  | <b>2 636 869,06</b>  |
| <b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
| <b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>  | <b>2 890 074,87</b>  | <b>1 087 546,45</b>  |
| <b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>   | <b>461 574,17</b>    | <b>1 802 528,42</b>  |
| a) zwiększenie z tytułu   | 461 574,17           | 1 802 528,42         |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  | 0,00                 | 0,00                 |
| przebiegowanie wyniku finansowego z roku poprzedniego   | 461 574,17           | 1 802 528,42         |
| 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                 |
| <b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>  | <b>3 351 649,04</b>  | <b>2 890 074,87</b>  |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>-2 435 809,55</b> | <b>-1 000 161,41</b> |
| <b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | <b>461 574,17</b>    | <b>1 802 528,42</b>  |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki)  | 0,00                 | 0,00                 |



|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| rachunkowości   |                      |                      |
| - korekty błędów  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>   | <b>461 574,17</b>    | <b>1 802 528,42</b>  |
| a) zwiększenie z tytułu   | 0,00                 | 0,00                 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych  | 0,00                 | 0,00                 |
| b) zmniejszenie z tytułu  | 461 574,17           | 1 802 528,42         |
| - wypłaty dywidendy   | 0,00                 | 0,00                 |
| - przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego  | 461 574,17           | 1 802 528,42         |
| - pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| - przeznaczenia na umorzenie udziałów   | 0,00                 | 0,00                 |
| - ...   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | <b>-2 897 383,72</b> | <b>-2 802 689,83</b> |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00                 | 0,00                 |
| - korekty błędów  | -44 578,80           | -94 693,89           |
| <b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>   | <b>-2 941 962,52</b> | <b>-2 897 383,72</b> |
| 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                 |
| <b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | <b>-2 941 962,52</b> | <b>-2 897 383,72</b> |
| <b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,</b>   | <b>-2 941 962,52</b> | <b>-2 897 383,72</b> |
| <b>6. Wynik netto</b>   | <b>355 873,03</b>    | <b>461 574,17</b>    |
| a) zysk netto   | 355 873,03           | 461 574,17           |
| b) strata netto   | 0,00                 | 0,00                 |
| c) odpisy z zysku   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>   | <b>13 102 428,61</b> | <b>12 791 134,38</b> |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |

## 14. *Noty uzupełniające do informacji dodatkowej*

|                |   |
|----------------|---|
| <b>Nota 1</b>  | <u>Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych</u>  |
| <b>Nota 2</b>  | <u>Zmiany w środkach trwałych</u>   |
| <b>Nota 3</b>  | <u>Wartość gruntów użytkowanych wieczystie</u>  |
| <b>Nota 4</b>  | <u>Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych</u>   |
| <b>Nota 5</b>  | <u>Struktura własnościowa środków trwałych</u>  |
| <b>Nota 6</b>  | <u>Leasing finansowy u korzystającego</u>   |
| <b>Nota 7</b>  | <u>Niezakończone usługi budowlane</u>   |
| <b>Nota 8</b>  | <u>Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy</u>  |
| <b>Nota 9</b>  | <u>Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna</u> |
| <b>Nota 10</b> | <u>Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji</u>   |
| <b>Nota 11</b> | <u>Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi</u>  |
| <b>Nota 12</b> | <u>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych (struktura własnościowa)</u>   |
| <b>Nota 13</b> | <u>Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych</u>   |
| <b>Nota 14</b> | <u>Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych</u>   |
| <b>Nota 15</b> | <u>Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych</u>  |
| <b>Nota 16</b> | <u>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</u>   |
| <b>Nota 17</b> | <u>Zapasy</u>   |
| <b>Nota 18</b> | <u>Zmiany w należnościach długoterminowych</u>  |
| <b>Nota 19</b> | <u>Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek</u>   |
| <b>Nota 20</b> | <u>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek</u>  |
| <b>Nota 21</b> | <u>Struktura należności krótkoterminowych</u>   |
| <b>Nota 22</b> | <u>Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek – struktura czasowa</u>  |
| <b>Nota 23</b> | <u>Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji</u>  |
| <b>Nota 24</b> | <u>Zmiany w kapitale zapasowym</u>  |
| <b>Nota 25</b> | <u>Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny</u>   |
| <b>Nota 26</b> | <u>Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych</u>   |
| <b>Nota 27</b> | <u>Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa</u>  |
| <b>Nota 28</b> | <u>Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek</u>   |
| <b>Nota 29</b> | <u>Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</u>  |
| <b>Nota 30</b> | <u>Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych</u>   |
| <b>Nota 31</b> | <u>Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów</u>  |
| <b>Nota 32</b> | <u>Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby</u>   |

|                |  |
|----------------|--|
| <b>Nota 33</b> | <u>Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy</u>  |
| <b>Nota 34</b> | <u>Inne przychody operacyjne</u>   |
| <b>Nota 35</b> | <u>Inne koszty operacyjne</u>  |
| <b>Nota 36</b> | <u>Wybrane przychody finansowe</u>   |
| <b>Nota 37</b> | <u>Wybrane koszty finansowe</u>  |
| <b>Nota 38</b> | <u>Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych</u>  |
| <b>Nota 39</b> | <u>Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10)</u>  |
| <b>Nota 40</b> | <u>Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję</u>   |
| <b>Nota 41</b> | <u>Akcje (udziały) własne</u>  |
| <b>Nota 42</b> | <u>Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych</u>   |
| <b>Nota 43</b> | <u>Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy</u>  |
| <b>Nota 44</b> | <u>Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy</u>   |
| <b>Nota 45</b> | <u>Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki</u>  |
| <b>Nota 46</b> | <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> |
| <b>Nota 47</b> | <u>Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych</u>   |
| <b>Nota 48</b> | <u>Powiązania składników aktywów w bilansie</u>  |
| <b>Nota 49</b> | <u>Powiązania składników pasywów w bilansie</u>  |
| <b>Nota 50</b> | <u>Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych</u>  |
| <b>Nota 51</b> | <u>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)</u>   |
| <b>Nota 52</b> | <u>Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości</u>   |
| <b>Nota 53</b> | <u>Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających</u>   |
| <b>Nota 54</b> | <u>Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących</u>  |
| <b>Nota 55</b> | <u>Podatek dochodowy łączny</u>  |
| <b>Nota 56</b> | <u>Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego</u>   |
| <b>Nota 57</b> | <u>Stan rezerw</u>   |
| <b>Nota 58</b> | <u>Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki</u>   |
| <b>Nota 59</b> | <u>Zagrożenia dla kontynuacji działalności</u>   |
| <b>Nota 60</b> | <u>Zysk (strata) z lat ubiegłych</u>   |
| <b>Nota 61</b> | <u>Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy</u>   |

## Nota 1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

|  | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Autorskie prawa majątkowe, prawa | Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych. | Oprogramowanie komputerowe | Inne, w tym know-how | Razem      |
|--|--------------------------------------|---------------|----------------------------------|---|----------------------------|----------------------|------------|
| Wartość brutto na początek okresu                          | 0,00                                 | 645 333,33    | 0,00                             | 0,00  | 104 069,31                 | 0,00                 | 749 402,64 |
| Zwiększenia, w tym:  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                             | 0,00  | 67 872,00                  | 0,00                 | 67 872,00  |
| - nabycie  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                             | 0,00  | 67 872,00                  | 0,00                 | 67 872,00  |
| - 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                                 | 462 488,65    | 0,00                             | 0,00  | 59 408,09                  | 0,00                 | 521 896,74 |
| Umorzenia bieżące - zwiększenia                            | 0,00                                 | 129 066,60    | 0,00                             | 0,00  | 40 130,80                  | 0,00                 | 169 197,40 |
| 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                                 | 591 555,25    | 0,00                             | 0,00  | 99 538,89                  | 0,00                 | 691 094,14 |
| 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                                 | 182 844,68    | 0,00                             | 0,00  | 44 661,22                  | 0,00                 | 227 505,90 |
| Wartość księgowa netto na koniec okresu                    | 0,00                                 | 53 778,08     | 0,00                             | 0,00  | 72 402,42                  | 0,00                 | 126 180,50 |

|   |      |       |      |      |       |      |       |
|---|------|-------|------|------|-------|------|-------|
| Stopień zużycia od wartości początkowej (%) | 0,00 | 92,00 | 0,00 | 0,00 | 58,00 | 0,00 | 85,00 |
|---|------|-------|------|------|-------|------|-------|

## Nota 2. Zmiany w środkach trwałych

|  | Grunty     | Prawo wieczystego użytkowania a gruntów | Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem        |
|--|------------|---|--|----------------------|-------------------|-------------------------|--------------|
| Wartość brutto na początek okresu                          | 950 000,00 | 63 000,00                               | 3 187 000,00                                     | 2 065 378,95         | 2 254 190,33      | 88 367,13               | 8 607 936,41 |
| Zwiększenia, w tym:  | 0,00       | 0,00                                    | 0,00   | 378 069,51           | 286 513,26        | 4 109,85                | 668 692,62   |
| - nabycie  | 0,00       | 0,00                                    | 0,00   | 378 069,51           | 286 513,26        | 4 109,85                | 668 692,62   |
| - 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   | 51 790,00            | 47 064,15         | 0,00                    | 98 854,15    |
| - likwidacja   | 0,00       | 0,00                                    | 0,00   | 51 790,00            | 47 064,15         | 0,00                    | 98 854,15    |
| - 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                                     | 2 391 658,46         | 2 493 639,44      | 92 476,98               | 9 177 774,88 |
| Umorzenie na początek okresu                               | 0,00       | 6 300,00                                | 159 349,92                                       | 387 828,74           | 730 757,01        | 19 604,70               | 1 303 840,37 |
| Umorzenia bieżące - zwiększenia                            | 0,00       | 3 150,00                                | 79 674,96  | 424 602,44           | 433 415,11        | 15 537,68               | 956 380,19   |
| Zmniejszenia, w tym:                                       | 0,00       | 0,00                                    | 0,00   | 1 208,43             | 20 394,48         | 0,00                    | 21 602,91    |
| - likwidacja   | 0,00       | 0,00                                    | 0,00   | 1 208,43             | 20 394,48         | 0,00                    | 21 602,91    |
| - 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       | 9 450,00                                | 239 024,88                                       | 811 222,75           | 1 143 777,64      | 35 142,38               | 2 238 617,65 |
| 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 | 56 700,00                               | 3 027 650,08                                     | 1 677 550,21         | 1 523 433,32      | 68 762,43               | 7 304 096,04 |

|   |            |           |              |              |              |           |              |
|---|------------|-----------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| Wartość księgowa netto na koniec 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 |
| Stopień zużycia od wartości początkowej (%) | 0,00       | 15,00     | 7,00         | 34,00        | 46,00        | 38,00     | 24,00        |

### ⊕ Nota 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

| Treść (nr działki, adres)                     | Powierzchnia (m2) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|-------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
|   |                   |                                  | Zwiększenia                            | Zmniejszenia |                                |
| Nr działki 195/1<br>Elbląg, ul. Wiejska<br>3a | 840               | 56 700,00                        | 0,00                                   | 3 150,00     | 53 550,00                      |

### ⊕ 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: | 0,00   | 0,00   | 72 402,42                 | 0,00                 | 72 402,42 |
| 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   | 0,00   | 0,00   | 72 402,42                 | 0,00                 | 72 402,42 |
| używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)   | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00      |
| Wartości niematerialne i prawne razem   | 0,00   | 0,00   | 72 402,42                 | 0,00                 | 72 402,42 |

## ⊕ 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 | 53 550,00                             | 2 947 975,12   | 289 267,60           | 60 779,22         | 43 334,60               | 4 344 906,54 |
| Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: | 0,00       | 0,00                                  | 0,00   | 1 291 168,11         | 1 289 082,58      | 14 000,00               | 2 594 250,69 |
| 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   | 1 291 168,11         | 1 289 082,58      | 14 000,00               | 2 594 250,69 |
| 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 | 53 550,00                             | 2 947 975,12   | 1 580 435,71         | 1 349 861,80      | 57 334,60               | 6 939 157,23 |

## ⊕ Nota 6. Leasing finansowy u korzystającego

| Rodzaj składników   | Wartość bieżąca opłat leasingowych płatnych w poniższych okresach |                    |                   |                |
|---|---|--------------------|-------------------|----------------|
|   | do 1 roku   | od 1 roku do 5 lat | od 5 lat do 9 lat | powyżej 10 lat |
| Urządzenia techniczne, środki transportu i inne środki trwałe | 747 043,60  | 1 457 631,31       | 0,00              | 0,00           |
| Licencje do oprogramowania                                    | 33 498,73   | 48 015,33          | 0,00              | 0,00           |

## ⊕ Nota 7. 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                        | 7 832 060,50                               | 7 079 518,47                            | 14 177 726,00           | 12 961 203,55     | 300 000,00        |
| - w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego | 0,00                                       | 0,00                                    | 0,00                    | 0,00              | 0,00              |

## ⊕ **Nota 8. Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy**

Spółka G-ENERGY S.A. w 2021 roku dokonała zmian w zapisach polityki rachunkowości, dotyczących zasad wyceny umów długoterminowych, w tym umów budowlano-montażowych. Zmiana sposobu prezentacji danych, dotyczących robót długoterminowych podyktowana była znaczną ilością kontraktów długoterminowych, których realizacja przebiegała w różnych okresach bilansowych.

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 otrzymanymi zleceniami realizowanego kontraktu bądź w przypadku kontraktów na jedną inwestycję - w wartości pozostałej do zafakturowania kwoty umowy, wycenionych według stopnia zaawansowania prac.

Wartość planowanych przychodów wynika z otrzymanych na dzień bilansowy i zatwierdzonych do realizacji zleceń do danej umowy ramowej, tj. umowy obszarowej, obejmującej realizację wielu zleceń. Sposób wyliczenia planowanych przychodów jest porównaniem wartości przychodów z umowy ramowej z przychodami zafakturowanymi (+,-). W przypadku umów na realizację jednostkowego zlecenia wartość planowanych przychodów stanowi różnicę między wartością umowy a wartością zafakturowaną do dnia bilansowego.

Wartość oszacowanych przychodów stanowi sumę przychodów zafakturowanych oraz wartość planowanych, skorygowanych o stopień zaawansowania prac, który jest określany przez Kierowników merytorycznych na podstawie dokonanego procentowego obmiaru prac.

Różnica między zafakturowanymi, a oszacowanymi przychodami daje nadwyżkę przychodów oszacowanych lub zafakturowanych.

W przypadku nadwyżki przychodów oszacowanych nad zafakturowanymi nadwyżka ta jest księgowana na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów i odpowiednio na koncie przychodów z tytułu wyceny, zaś nadwyżka przychodów zafakturowanych nad oszacowanymi księgowana jest jako przychody przyszłych okresów i odpowiednio jako zmniejszenie przychodów oszacowanych.



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.

Porównanie kosztów rzeczywistych (rzeczywiste, całkowite koszty poniesione od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego stanowią sumę kosztów nierozliczonych poprzednich okresów, kosztów poniesionych w danym okresie oraz kosztów rozliczonych z poprzednich okresów) z kosztami oszacowanymi (wartość oszacowanych kosztów to iloczyn kosztów zabudżetowanych i stopnia zaawansowania prac) pozwala ustalić nadwyżkę kosztów oszacowanych bądź rzeczywistych.

I tak nadwyżka oszacowanych kosztów nad rzeczywistymi figuruje jako bierne rozliczenia międzyokresowe, zaś nadwyżka kosztów rzeczywistych nad oszacowanymi jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

Dla umów, dla których nie można ustalić wiarygodnego pomiaru stopnia zaawansowania prac stosowana jest metoda zysku zerowego, ograniczająca wykazywanie przychodów do wysokości poniesionych kosztów, możliwych do pokrycia przez Zamawiającego.

Informacja dotycząca wyceny umów długoterminowych według powyższego sposobu została przedstawiona w raporcie nr 3/2021 z dn. 17.05.2021 "Raport za I kwartał 2021". Szczegółowa informacja wyjaśniająca znajduje się na str. 38 tegoż raportu. Dane za rok 2020 dotyczące realizacji robót były analizowane przez Dyrektorów Oddziałów oraz Zarząd na bieżąco. Zostały one zarchiwizowane w oddziałach terenowych Spółki. Z uwagi na obecną sytuację geopolityczną oraz wciąż występujące problemy związane z obostrzeniami stosowanymi w administracji z powodu pandemii COVID-19 - wymagane jest pełne zaangażowanie całej kadry kierowniczej w realizację bieżących umów, które pozwala na utrzymanie optymalnej i zadawalającej płynności finansowej Spółki. Przedstawienie danych porównawczych za rok 2020 według nowego sposobu wyceny jest trudne i nie możliwe do realizacji na dzień dzisiejszy. Dane powyższe były na bieżąco przetwarzane i weryfikowane w porozumieniu z Zarządem Spółki.

**📌 Nota 9. 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 Spółki Starhedge S.A.                    |

## Nota 10. 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  | Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji | Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane |
|---|---|--|---|
| Infracomplex Sp. z o.o.<br>Zygmunta Stomińskiego 1<br>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  | 328 743,84 (2021) | 530 553,44 (2020) |  |
| A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe   | 3 135,26 (2021)   | 8 025,74 (2020)   |  |
| B. Aktywa obrotowe, w tym:  | 325 608,58 (2021) | 522 527,70(2020)  |  |
| 1. - zapasy   | -                 | -                 |  |
| 2. - należności krótkoterminowe   | 318 072,45(2021)  | 291 826,70 (2020) |  |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy   | -                 | -                 |  |
| D. Udziały (akcje) własne   | -                 | -                 |  |
| Pasywa razem  | 328 743,84 (2021) | 530 553,44 (2020) |  |
| A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:   | 92 445,82 (2021)  | 77 310,33 (2020)  |  |
| 1. - kapitał (fundusz) podstawowy   | 5 000,00 (2021)   | 5 000,00 (2020)   |  |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:   | 236 298,02 (2021) | 453 243,11 (2020) |  |
| 1. - rezerwy na zobowiązania  | -                 | -                 |  |
| 2. - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek  | 51 067,80 (2021)  | 180 000,00(2020)  |  |
| <b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)</b>  |                   |                   |  |
| A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:                 | 260 267,52 (2021) | 751 628,28 (2020) |  |
| 1. - zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00              | 0,00              |  |
| B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej  | 361 384,79(2021)  | 699 984,04 (2020) |  |
| I. Amortyzacja  | 7 735,19 (2021)   | 4 589,46 (2020)   |  |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 3 965,73 (2021)   | 5 150,76 (2020)   |  |
| III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                              | 230 673,33 (2021) | 296 161,58 (2020) |  |
| IV. Pozostałe koszty  | 119 010,54 (2021) | 394 082,24 (2020) |  |
| C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:  | 119 000,98 (2021) | 26 905,63 (2020)  |  |
| 1. - aktualizacja wartości aktywów  | 0,00              | 0,00              |  |

D. Pozostałe koszty i straty, w tym: 2 748,22 (2021) 4 312,44 (2020)

1. - aktualizacja wartości aktywów 0,00 0,00

E. Podatek dochodowy 0,00 (2021) 1 789,00 (2020)

F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) 15 135,49 (2021) 72 448,43

### 🕒 Nota 11. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

| Opis transakcji  | Nazwa spółki   | 2021       | 2020 |
|--|--|------------|------|
| Prace projektowe dotyczące budowy przyłączy i sieci gazowych | Infracomplex Sp. z o.o. Zygmunta Słomińskiego1 00-204 Warszawa | 73 800,00  | 0,00 |
| Weksel   | Starhedge S.A. Łączyny 5 02-820 Warszawa                       | 193 000,00 | 0,00 |

### 🕒 Nota 12. Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych (struktura własnościowa)

|  | Należności krótkoterminowe brutto | Odpis aktualizujący | Należności krótkoterminowe netto |
|--|-----------------------------------|---------------------|----------------------------------|
| 1. Z tytułu dostaw i usług, w tym od:                      | 0,00                              | 0,00                | 0,00                             |
| a) jednostek zależnych                                     | 0,00                              | 0,00                | 0,00                             |
| b) jednostek współzależnych                                | 0,00                              | 0,00                | 0,00                             |
| c) jednostek stowarzyszonych                               | 0,00                              | 0,00                | 0,00                             |
| d) znaczącego inwestora                                    | 0,00                              | 0,00                | 0,00                             |
| e) wspólnika jednostki współzależnej                       | 0,00                              | 0,00                | 0,00                             |
| f) jednostki dominującej                                   | 0,00                              | 0,00                | 0,00                             |
| 2. Inne, w tym od:   | 0,00                              | 0,00                | 0,00                             |
| a) jednostek zależnych                                     | 0,00                              | 0,00                | 0,00                             |
| b) jednostek współzależnych                                | 0,00                              | 0,00                | 0,00                             |
| c) jednostek stowarzyszonych                               | 0,00                              | 0,00                | 0,00                             |
| d) znaczącego inwestora                                    | 0,00                              | 0,00                | 0,00                             |
| e) wspólnika jednostki współzależnej                       | 0,00                              | 0,00                | 0,00                             |
| f) jednostki dominującej                                   | 0,00                              | 0,00                | 0,00                             |
| 3. Dochodzone na drodze sądowej, w tym od:                 | 0,00                              | 0,00                | 0,00                             |
| a) jednostek zależnych                                     | 0,00                              | 0,00                | 0,00                             |
| b) jednostek współzależnych                                | 0,00                              | 0,00                | 0,00                             |
| c) jednostek stowarzyszonych                               | 0,00                              | 0,00                | 0,00                             |
| d) znaczącego inwestora                                    | 0,00                              | 0,00                | 0,00                             |
| e) wspólnika jednostki współzależnej                       | 0,00                              | 0,00                | 0,00                             |
| f) jednostki dominującej                                   | 0,00                              | 0,00                | 0,00                             |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych ogółem | 0,00                              | 0,00                | 0,00                             |

### Nota 13. Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych

|                                 | W jednostkach powiązanych |                                 |                                | W jednostkach pozostałych |                                 |                                | Razem |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------|
|                                 | Nieruchomości             | Wartości niematerialne i prawne | Inne inwestycje długoterminowe | Nieruchomości             | Wartości niematerialne i prawne | Inne inwestycje długoterminowe |       |
| Stan na początek okresu         | 0,00                      | 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  |
| 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  |
| - korekty aktualizujące wartość | 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  |
| Zmniejszenia, w tym:            | 0,00                      | 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                           | 0,00  |
| - korekty aktualizujące wartość | 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  |
| Stan na koniec okresu           | 0,00                      | 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 14. 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         | 2 930 560,00  | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00  | 2 930 560,00 |
| w tym w cenie nabycia           | 0,00  | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00  | 0,00         |
| Zwiększenia, w tym:             | 922 000,00  | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00  | 922 000,00   |
| - nabycie                       | 922 000,00  | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00  | 922 000,00   |
| - 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         |
| Zmniejszenia, w tym:            | 84 060,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00  | 84 060,00    |
| - sprzedaż                      | 84 060,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00  | 84 060,00    |
| - korekty aktualizujące         | 0,00  | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00  | 0,00         |

|                              |              |      |      |      |      |              |
|------------------------------|--------------|------|------|------|------|--------------|
| wartość                      |              |      |      |      |      |              |
| - przemieszczenie wewnętrzne | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         |
| Stan na koniec okresu        | 3 768 500,00 | 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         |

### ☉ Nota 15. Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

|                                 | Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym: |  |                            |                                       |                                       |                     |  | Razem        |
|---------------------------------|--|--|----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|--|--------------|
|                                 | udziały lub akcje  | należności z tytułu dywidend i innych udziałów w w zyskach | dłużne papiery wartościowe | inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | udzielen e pożyczki | inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) |              |
| Stan na początek okresu         | 168 844,31   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 100 000,00          | 0,00   | 268 844,31   |
| w tym w cenie nabycia           | 0,00   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00                | 0,00   | 0,00         |
| Zwiększenia w tym:              | 439 645,24   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 586 100,00          | 0,00   | 1 025 745,24 |
| - nabycie                       | 453 229,68   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 586 100,00          | 0,00   | 1 039 329,68 |
| - korekty aktualizujące wartość | -13 584,44   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00                | 0,00   | -13 584,44   |
| - przemieszczenie wewnętrzne    | 0,00   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00                | 0,00   | 0,00         |
| Zmniejszenia                    | 467 900,06   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 672 000,00          | 0,00   | 1 139 900,06 |
| - sprzedaż                      | 445 297,43   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 672 000,00          | 0,00   | 1 117 297,43 |
| - korekty aktualizujące wartość | 22 602,63  | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00                | 0,00   | 22 602,63    |
| - przemieszczenie wewnętrzne    | 0,00   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00                | 0,00   | 0,00         |
| Stan na koniec okresu           | 140 589,49   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 14 100,00           | 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         |

### ☉ Nota 16. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

|   | 2021       | 2020       |
|---|------------|------------|
| 1. Środki pieniężne w kasie                         | 208 726,88 | 23 493,66  |
| 2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment) | 2 555,56   | 0,00       |
| 3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych         | 16 532,93  | 135 284,43 |
| 4. Inne środki pieniężne                            | 0,00       | 21 492,36  |
| 5. Inne aktywa pieniężne                            | 0,00       | 0,00       |
| Razem   | 227 815,37 | 180 270,45 |

## Nota 17. Zapasy

|                               | 2021              | 2020              |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Materiały                     | 150 331,28        | 241 108,00        |
| 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              |
| <b>RAZEM</b>                  | <b>150 331,28</b> | <b>241 108,00</b> |

## Nota 18. 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 |
| <b>1. Od jednostek powiązanych, w tym od:</b>  | 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  |
| <b>2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie długoterminowe</b> | 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  | 0,00                                     | 0,00        | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00         | 0,00  |

|  |      |      |      |      |      |      |      |      |
|--|------|------|------|------|------|------|------|------|
| papierów wartościowych                           |      |      |      |      |      |      |      |      |
| inne należności                                  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| wspólniki 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 19. 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 naznaczona do spłaty w | Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w PLN | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenie                               |
|-----------------------------|----------------------------------|---|---------------------------------------|---|--|------------------------|---------------|--|
| ING BANK ŚLĄSKI S.A.        | 40-086 Katowice, ul. Sokolska 34 | 0,00  | 1 500 000,00                          | 0,00  | 1 500 000,00                                     | Zmienne                | 21.08.2023    | Weksel in blanco, gwarancja, hipoteka, cesja |
| Polski Fundusz Rozwoju S.A. | 00-025 Warszawa, ul. Krucza 50   | 0,00  | 996 959,00                            | 0,00  | 186 929,81                                       |                        | 25.09.2023    | Nie dotyczy                                  |
| Razem                       |                                  | 0,00  | 2 496 959,00                          | 0,00  | 1 686 929,81                                     |                        |               |  |

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 20. Zobowiązania krótkoterminowe 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                               |
|-------------------------------|----------------------------------|---|---------------------------------------|--|--|------------------------|---------------|--|
| ING BANK ŚLĄSKI S.A.          | 40-086 Katowice, ul. Sokolska 34 | 0,00  | 1 900 000,00                          | 0,00   | 1 742 768,56                                     | Zmienne                | 21.08.2023    | Weksel in blanco, gwarancja, hipoteka, cesja |
| Polski Fundusz z Rozwoju S.A. | 00-025 Warszawa, ul. Krucza 50   | 0,00  | 996 959,00                            | 0,00   | 249 149,69                                       |                        | 25.09.2023    | Nie dotyczy                                  |
| Razem                         |                                  | 0,00  | 2 896 959,00                          | 0,00   | 1 991 918,25                                     |                        |               |  |

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 21. Struktura należności krótkoterminowych

|   | Należności krótkoterminowe brutto | w tym: należności sporne | Odpis aktualizujący | Należności krótkoterminowe netto |
|---|-----------------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------------------|
| <b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>         | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                | 0,00                             |
| <b>a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy</b>      | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                | 0,00                             |
| Stan na początek roku                                 | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                | 0,00                             |
| Stan na koniec roku, w tym:                           | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                | 0,00                             |
| - nieprzeterminowane                                  | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                | 0,00                             |
| - 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                             |
| <b>b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy</b> | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                | 0,00                             |
| Stan na początek roku                                 | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                | 0,00                             |
| Stan na koniec roku, w tym:                           | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                | 0,00                             |
| - nieprzeterminowane                                  | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                | 0,00                             |
| - 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         |
| <b>c) inne</b>   | 0,00         | 0,00 | 0,00      | 0,00         |
| <b>Stan na początek roku</b>                                 | 0,00         | 0,00 | 0,00      | 0,00         |
| <b>Stan na koniec roku, w tym:</b>                           | 0,00         | 0,00 | 0,00      | 0,00         |
| - nieprzeterminowane   | 0,00         | 0,00 | 0,00      | 0,00         |
| - 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         |
| <b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>                | 2 882 653,02 | 0,00 | 35 000,00 | 2 847 653,02 |
| <b>a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy</b>             | 1 090 907,62 | 0,00 | 35 000,00 | 1 055 907,62 |
| <b>Stan na początek roku</b>                                 | 1 131 385,55 | 0,00 | 0,00      | 1 131 385,55 |
| <b>Stan na koniec roku, w tym:</b>                           | 1 090 907,62 | 0,00 | 35 000,00 | 1 055 907,62 |
| - nieprzeterminowane   | 843 735,49   | 0,00 | 0,00      | 843 735,49   |
| - do 1 miesiąca  | 0,00         | 0,00 | 0,00      | 0,00         |
| - powyżej 1 m-ca do 3 m-cy                                   | 201 868,28   | 0,00 | 0,00      | 201 868,28   |
| - powyżej 3 m-cy do 6 m-cy                                   | 0,00         | 0,00 | 0,00      | 0,00         |
| - powyżej 6 m-cy do 1 roku                                   | 52,56        | 0,00 | 0,00      | 52,56        |
| - powyżej 1 roku   | 45 251,29    | 0,00 | 35 000,00 | 10 251,29    |
| <b>b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy</b>        | 576 255,00   | 0,00 | 0,00      | 576 255,00   |
| <b>Stan na początek roku</b>                                 | 0,00         | 0,00 | 0,00      | 0,00         |
| <b>Stan na koniec roku, w tym:</b>                           | 576 255,00   | 0,00 | 0,00      | 576 255,00   |
| - nieprzeterminowane   | 576 255,00   | 0,00 | 0,00      | 576 255,00   |
| - 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         |
| <b>c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ.</b> | 422 530,08   | 0,00 | 0,00      | 422 530,08   |
| <b>Stan na początek roku</b>                                 | 145 191,24   | 0,00 | 0,00      | 145 191,24   |
| <b>Stan na koniec roku, w tym:</b>                           | 422 530,08   | 0,00 | 0,00      | 422 530,08   |
| - nieprzeterminowane   | 422 530,08   | 0,00 | 0,00      | 422 530,08   |
| - 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         |
| <b>d) inne należności</b>                         | 792 960,32   | 0,00 | 0,00      | 792 960,32   |
| <b>Stan na początek roku</b>                      | 1 654 843,07 | 0,00 | 35 000,00 | 1 619 843,07 |
| <b>Stan na koniec roku, w tym:</b>                | 792 960,32   | 0,00 | 0,00      | 792 960,32   |
| - nieprzeterminowane                              | 792 960,32   | 0,00 | 0,00      | 792 960,32   |
| - 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         |
| <b>e) należności dochodzone na drodze sądowej</b> | 0,00         | 0,00 | 0,00      | 0,00         |
| <b>Stan na początek roku</b>                      | 0,00         | 0,00 | 0,00      | 0,00         |
| <b>Stan na koniec roku, w tym:</b>                | 0,00         | 0,00 | 0,00      | 0,00         |
| - nieprzeterminowane                              | 0,00         | 0,00 | 0,00      | 0,00         |
| - 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         |

## ☉ Nota 22. 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        |
|-------------------------------|---|---|-----------------------------|--|------|--------------|
| <b>od 1 roku do 3 lat</b>     |   |   |                             |  |      |              |
| <b>początek okresu</b>        | 996 959,00                                | 0,00  | 0,00                        | 109 326,35                                       | 0,00 | 1 106 285,35 |
| <b>koniec okresu</b>          | 1 686 929,81                              | 0,00  | 0,00                        | 54 981,23  | 0,00 | 1 741 911,04 |
| <b>powyżej 3 lat do 5 lat</b> |   |   |                             |  |      |              |
| <b>początek okresu</b>        | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                        | 1 735 149,35                                     | 0,00 | 1 735 149,35 |
| <b>koniec okresu</b>          | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                        | 1 216 077,20                                     | 0,00 | 1 216 077,20 |
| <b>ponad 5 lat</b>            |   |   |                             |  |      |              |
| <b>początek okresu</b>        | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                        | 12 293,01  | 0,00 | 12 293,01    |
| <b>koniec okresu</b>          | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                        | 234 588,21                                       | 0,00 | 234 588,21   |
| <b>Razem</b>                  |   |   |                             |  |      |              |
| <b>początek okresu</b>        | 996 959,00                                | 0,00  | 0,00                        | 1 856 768,71                                     | 0,00 | 2 853 727,71 |
| <b>koniec okresu</b>          | 1 686 929,81                              | 0,00  | 0,00                        | 1 505 646,64                                     | 0,00 | 3 192 576,45 |

### ☉ Nota 23. 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 SA  | 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                         |

### ☉ Nota 24. Zmiany w kapitale zapasowym

|   | 2021         | 2020         |
|---|--------------|--------------|
| 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 25. Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny

|  | 2021 | 2020 |
|--|------|------|
| 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 26. Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

|   | 2021         | 2020         |
|---|--------------|--------------|
| Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu                 | 2 890 074,87 | 1 087 546,45 |
| zwiększenia (z tytułu)  | 461 574,17   | 1 802 528,42 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                  | 0,00         | 0,00         |
| - na udziały (akcje) własne                                   | 0,00         | 0,00         |
| - z zysku spółki  | 0,00         | 1 802 528,42 |
| - przeksięgowanie wyniku finansowego z roku poprzedniego 2020 | 461 574,17   | 0,00         |
| 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            | 3 351 649,04 | 2 890 074,87 |

### Nota 27. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

|                        | 1. Wobec jednostek powiązanych | 2. Wobec pozostałych jednostek w | 3. Wobec pozostałych jednostek, w tym: |                                 |  |                                |                          | Ogółem     |
|------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--|---------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------|------------|
|                        |                                |                                  | Razem (a-e)                            | a) z tytułu kredytów i pożyczek | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | c) inne zobowiązania finansowe | d) zobowiązania wekslowe |            |
| Okres spłaty           |                                |                                  |  |                                 |  |                                |                          |            |
| do 1 roku              |                                |                                  |  |                                 |  |                                |                          |            |
| od 1 roku do 3 lat     |                                |                                  | 2296152,56                             | 1686929,81                      |  | 609222,75                      |                          | 2296152,56 |
| powyżej 3 lat do 5 lat |                                |                                  | 896423,89                              |                                 |  | 896423,89                      |                          | 896423,89  |
| powyżej 5 lat          |                                |                                  |  |                                 |  |                                |                          |            |
| Razem                  |                                |                                  | 3192576,45                             | 1686929,81                      |  | 1505646,64                     |                          | 3192576,45 |

## ☉ Nota 28. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

|  | 2021          | 2020         |
|--|---------------|--------------|
| 1. Kredyty i pożyczki, w tym:  | 1 991 918,25  | 1 520 182,90 |
| - krótkoterminowe  | 1 991 918,25  | 1 520 182,90 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00          | 0,00         |
| - z tytułu dywidend  | 0,00          | 0,00         |
| 2. Inne zobowiązania finansowe, w tym:   | 2 528 663,60  | 2 163 748,12 |
| - faktoring  | 1 747 340,76  | 1 387 496,65 |
| - leasing  | 781 322,84    | 776 251,47   |
| 3. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 2 087 132,16  | 1 771 429,92 |
| - do 12 miesięcy   | 2 087 132,16  | 1 771 429,92 |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00          | 0,00         |
| 4. Zaliczki otrzymane na dostawy   | 1 440 000,00  | 0,00         |
| 5. Zobowiązania wekslowe   | 244 860,00    | 233 860,00   |
| 6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub j.s.t. z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli | 1 680 306,22  | 1 771 850,71 |
| 7. Z tytułu wynagrodzeń  | 245 560,89    | 253 634,34   |
| 8. Inne  | 134 674,53    | 279 945,30   |
| Razem  | 10 353 115,65 | 7 994 651,29 |

## ☉ Nota 29. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

|   | 2021 | 2020 |
|---|------|------|
| 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. Przepuszczalna 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 | 0,00 | 0,00 |

16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.

### Nota 30. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

| Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)  | 2021                | 2020                |
|--|---------------------|---------------------|
| Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy  | 0,00                | 0,00                |
| Odsetki od udzielony pożyczek  | 0,00                | 0,00                |
| Odsetki od kredytów  | 0,00                | 0,00                |
| Otrzymane i zarachowane dywidendy  | 0,00                | 0,00                |
| Zapłacone i zarachowane dywidendy  | 0,00                | 0,00                |
| Pozostałe odsetki  | 296 536,97          | 259 436,19          |
| <b>Razem odsetki</b>   | <b>296 536,97</b>   | <b>259 436,19</b>   |
| <b>Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania</b>   | <b>2021</b>         | <b>2020</b>         |
| 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                |
| <b>Razem</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>Zmiana stanu</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów</b>  | <b>2021</b>         | <b>2020</b>         |
| Ogółem zapasy  | 150 331,28          | 241 108,00          |
| Koszty zakupu  | 0,00                | 0,00                |
| Aktualizacja wyceny zapasów  | 0,00                | 0,00                |
| <b>Razem</b>   | <b>150 331,28</b>   | <b>241 108,00</b>   |
| <b>Zmiana stanu, w tym:</b>  | <b>90 776,72</b>    | <b>94 971,71</b>    |
| Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów) | 0,00                | 0,00                |
| <b>Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności</b>   | <b>2021</b>         | <b>2020</b>         |
| Należności długoterminowe  | 0,00                | 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                | 118 725,00          |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek  | 2 847 653,02        | 2 777 694,86        |
| <b>Razem należności</b>  | <b>2 847 653,02</b> | <b>2 896 419,86</b> |
| <b>Zmiana stanu należności</b>   | <b>48 766,84</b>    | <b>950 310,69</b>   |
| <b>Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek</b>                                    | <b>2021</b>         | <b>2020</b>         |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych   | 36 900,00           | 0,00                |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale               | 0,00                | 106 315,17          |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek   | 7 385 014,56        | 5 464 356,92        |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| Fundusze specjalne  | 0,00          | 0,00          |
| Razem zobowiązania, w tym:  | 7 421 914,56  | 5 570 672,09  |
| 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   | 0,00          | 0,00          |
| Inne zobowiązania finansowe   | 0,00          | 0,00          |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego   | 0,00          | 0,00          |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek   | 0,00          | 0,00          |
| Razem zobowiązania z działalności finansowej  | 0,00          | 0,00          |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny  | 0,00          | 0,00          |
| Zobowiązania z działalności operacyjnej   | 7 421 914,56  | 5 570 672,09  |
| Zmiana stanu zobowiązań   | 1 851 242,47  | -433 779,28   |
|   |               |               |
| Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | 2021          | 2020          |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 0,00          | 0,00          |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 12 432 452,30 | 9 687 412,69  |
| Razem   | 12 432 452,30 | 9 687 412,69  |
| 1. Zmiana stanu   | -2 745 039,61 | -3 601 672,47 |
| 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)  | -2 745 039,61 | -3 599 775,42 |
|   |               |               |
| Pozycja A.II.10. Inne korekty   | 2021          | 2020          |
| 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)   | -498 479,50   | 0,00          |
| 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          | 3 907,60      |
| Razem   | -498 479,50   | 3 907,60      |
| Zmiana stanu  | -498 479,50   | 3 907,60      |
|   |               |               |
| Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych   | 2021          | 2020          |
| Środki pieniężne w kasie  | 208 726,88    | 23 493,66     |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 16 532,93     | 135 284,43    |
| Inne środki pieniężne   | 2 555,56      | 21 492,36     |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym                             | 0,00              | 0,00              |
| - czeki  | 0,00              | 0,00              |
| - weksle   | 0,00              | 0,00              |
| - inne   | 0,00              | 0,00              |
| <b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b> | <b>227 815,37</b> | <b>180 270,45</b> |
| Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych   | 47 544,92         | -245 342,72       |
| Wycena bilansowa środków pieniężnych                               | 0,00              | 0,00              |
| Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych         | 0,00              | 0,00              |
| <b>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>     | <b>2 555,56</b>   | <b>21 492,36</b>  |

### ☉ Nota 31. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

|  | 2021                     |                          | 2020                     |                          |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|  | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych |
| <b>1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)</b>                      | 0,00                     | 22 009 786,50            | 0,00                     | 12 728 393,22            |
| - sprzedaż zafakturowana   | 0,00                     | 14 177 726,00            | 0,00                     | 12 728 393,22            |
| - sprzedaż niezafakturowana  | 0,00                     | 7 832 060,50             | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)</b>                 | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)</b>                    | 0,00                     | 183 713,40               | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)</b> | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)</b>         | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>RAZEM</b>   | <b>0,00</b>              | <b>22 193 499,90</b>     | <b>0,00</b>              | <b>12 728 393,22</b>     |
| w tym:   |                          |                          |                          |                          |
| Sprzedaż dla odbiorców krajowych                                   | 0,00                     | 22 193 499,90            | 0,00                     | 12 728 393,22            |
| - produkty/usługi  | 0,00                     | 22 009 786,50            | 0,00                     | 12 728 393,22            |
| - towary   | 0,00                     | 183 713,40               | 0,00                     | 0,00                     |
| Sprzedaż eksportowa  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| - produkty/usługi  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| - towary   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| Sprzedaż wewnątrznijna   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| - produkty/usługi  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| - towary   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |

### ☉ Nota 32. Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

|  | 2021                 | 2020                 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>B. Koszty wg rodzajów</b>                             | <b>16 576 617,83</b> | <b>16 042 001,13</b> |
| 1. Amortyzacja   | 1 125 577,59         | 930 020,67           |
| 2. Zużycie materiałów i energii                          | 3 336 799,37         | 3 941 107,04         |
| 3. Usługi obce   | 6 599 306,37         | 6 572 679,66         |
| 4. Podatki i opłaty, w tym:                              | 353 769,87           | 309 019,40           |



|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| - podatek akcyzowy  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>5. Wynagrodzenia</b>                                     | <b>4 107 784,80</b>  | <b>3 353 367,10</b>  |
| <b>6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym</b> | <b>839 196,07</b>    | <b>730 740,70</b>    |
| - emerytalne  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)</b>             | <b>214 183,76</b>    | <b>205 066,56</b>    |
| - reprezentacja i reklama                                   | 15 049,89            | 22 645,81            |
| - podróże służbowe  | 59 519,23            | 69 672,44            |
| - pozostałe   | 139 614,64           | 112 748,31           |
| <b>RAZEM</b>  | <b>16 576 617,83</b> | <b>16 042 001,13</b> |

⊕ **Nota 33.** Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy

| Rodzaj                                    | 2021             | 2020             |
|---|------------------|------------------|
| Tytuł przychodów:                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| Nieuwzględnione przychody lat poprzednich | 0,00             | 0,00             |
| Tytuł kosztów:                            | <b>44 578,80</b> | <b>94 693,89</b> |
| Listy płac (wynagrodzenia)                | 32 356,80        | 0,00             |
| Związane z usługami obcymi                | 12 222,00        | 0,00             |
| Nieuwzględnione koszty z lat poprzednich  | 0,00             | 94 693,89        |

⊕ **Nota 34.** Inne przychody operacyjne

|   | 2021              | 2020              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)</b>                                       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>II. Pozostałe, w tym:</b>  | <b>692 939,71</b> | <b>339 291,80</b> |
| 1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności                     | 0,00              | 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              |
| 6) przedawnione zobowiązania  | 0,00              | 0,00              |
| 7) zwrócone, umorzone podatki   | 0,00              | 0,00              |
| 8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                | 0,00              | 0,00              |
| 8) Zwolnienie z 50 % składek ZUS  | 0,00              | 120 997,61        |
| 9) otrzymane odszkodowania i kary   | 171 087,88        | 0,00              |
| 10) pozostałe   | 23 372,33         | 65 505,32         |
| 11) Dotacja z Wojewódzkiego Urzędu Pracy                                      | 0,00              | 152 788,87        |
| 12) Zwolnienie z obowiązku zwrotu 50% subwencji finansowej z PFR              | 498 479,50        | 0,00              |
| <b>Inne przychody operacyjne RAZEM</b>  | <b>692 939,71</b> | <b>339 291,80</b> |

### Nota 35. Inne koszty operacyjne

|   | 2021              | 2020             |
|---|-------------------|------------------|
| I. Utworzone rezerwy (z tytułu)   | 0,00              | 0,00             |
| II. Pozostałe, w tym:   | 421 981,20        | 84 008,88        |
| 1) odpis aktualizujący wartość należności                                     | 35 000,00         | 35 000,00        |
| Przyczyna utworzenia: ryzyko nieuzyskania całej wartości należności           |                   |                  |
| - rozwiązanie odpisu z roku 2020  | 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             |
| Przyczyna utworzenia:   |                   |                  |
| 4) Odpis aktualizujący wartość zapasów  | 0,00              | 0,00             |
| Przyczyna utworzenia:   |                   |                  |
| 5) koszty postępowania spornego   | 0,00              | 0,00             |
| 6) przedawnione należności  | 0,00              | 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   | 84 404,78         | 0,00             |
| 10) utworzona rezerwa na potencjalne straty z tytułu umów długoterminowych    | 300 000,00        | 0,00             |
| 10) Pozostałe   | 37 576,42         | 49 008,88        |
| <b>Inne koszty operacyjne RAZEM</b>   | <b>421 981,20</b> | <b>84 008,88</b> |

### Nota 36. Wybrane przychody finansowe

|   | 2021     | 2020      |
|---|----------|-----------|
| I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem | 405,00   | 0,00      |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                 | 0,00     | 0,00      |
| - od jednostek zależnych  | 0,00     | 0,00      |
| - od jednostek współzależnych                                       | 0,00     | 0,00      |
| - od jednostek stowarzyszonych                                      | 0,00     | 0,00      |
| - od znaczącego inwestora   | 0,00     | 0,00      |
| - od wspólnika jednostki współzależnej                              | 0,00     | 0,00      |
| - od jednostki dominującej  | 0,00     | 0,00      |
| - od pozostałych jednostek powiązanych                              | 0,00     | 0,00      |
| b) od pozostałych jednostek   | 405,00   | 0,00      |
| II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem                      | 2 527,10 | 11 721,07 |
| 1) z tytułu udzielonych pożyczek                                    | 0,00     | 0,00      |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                 | 0,00     | 0,00      |
| - od jednostek zależnych  | 0,00     | 0,00      |
| - od jednostek współzależnych                                       | 0,00     | 0,00      |
| - od jednostek stowarzyszonych                                      | 0,00     | 0,00      |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| - od znaczącego inwestora                         | 0,00              | 0,00              |
| - od wspólnika jednostki współzależnej            | 0,00              | 0,00              |
| - od jednostki dominującej                        | 0,00              | 0,00              |
| - od pozostałych jednostek powiązanych            | 0,00              | 0,00              |
| <b>b) od pozostałych jednostek</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>2) pozostałe odsetki</b>                       | <b>2 527,10</b>   | <b>11 721,07</b>  |
| <b>a) od jednostek powiązanych, w tym:</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| - od jednostek zależnych                          | 0,00              | 0,00              |
| - od jednostek współzależnych                     | 0,00              | 0,00              |
| - od jednostek stowarzyszonych                    | 0,00              | 0,00              |
| - od znaczącego inwestora                         | 0,00              | 0,00              |
| - od wspólnika jednostki współzależnej            | 0,00              | 0,00              |
| - od jednostki dominującej                        | 0,00              | 0,00              |
| - od pozostałych jednostek powiązanych            | 0,00              | 0,00              |
| <b>b) od pozostałych jednostek</b>                | <b>2 527,10</b>   | <b>11 721,07</b>  |
| <b>III. Inne przychody finansowe razem</b>        | <b>174 384,47</b> | <b>450 057,42</b> |
| <b>1) dodatnie różnice kursowe</b>                | <b>27,84</b>      | <b>0,00</b>       |
| - zrealizowane                                    | 27,84             | 0,00              |
| - niezrealizowane                                 | 0,00              | 0,00              |
| <b>2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)</b>           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>3) pozostałe, w tym:</b>                       | <b>174 356,63</b> | <b>450 057,42</b> |
| - przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 49 969,71         | 280 157,76        |
| - aktualizacja wartości aktywów finansowych       | 24 386,92         | 169 086,71        |
| - inne  | 100 000,00        | 812,95            |

### 🕒 Nota 37. Wybrane koszty finansowe

|   | 2021              | 2020              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem</b> | <b>296 545,71</b> | <b>260 832,19</b> |
| <b>1) od kredytów i pożyczek</b>                  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>a) dla jednostek powiązanych, w tym:</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| - dla jednostek zależnych                         | 0,00              | 0,00              |
| - dla jednostek współzależnych                    | 0,00              | 0,00              |
| - dla jednostek stowarzyszonych                   | 0,00              | 0,00              |
| - dla znaczącego inwestora                        | 0,00              | 0,00              |
| - dla wspólnika jednostki współzależnej           | 0,00              | 0,00              |
| - dla jednostki dominującej                       | 0,00              | 0,00              |
| - dla pozostałych jednostek powiązanych           | 0,00              | 0,00              |
| <b>b) dla innych jednostek</b>                    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>2) pozostałe odsetki</b>                       | <b>296 545,71</b> | <b>260 832,19</b> |
| <b>a) dla jednostek powiązanych, w tym:</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| - dla jednostek zależnych                         | 0,00              | 0,00              |
| - dla jednostek współzależnych                    | 0,00              | 0,00              |
| - dla jednostek stowarzyszonych                   | 0,00              | 0,00              |
| - dla znaczącego inwestora                        | 0,00              | 0,00              |
| - dla wspólnika jednostki współzależnej           | 0,00              | 0,00              |
| - dla jednostki dominującej                       | 0,00              | 0,00              |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| - dla pozostałych jednostek powiązanych | 0,00              | 0,00              |
| b) dla innych jednostek                 | 296 545,71        | 260 832,19        |
| <b>II. Inne koszty finansowe razem</b>  | <b>187 111,26</b> | <b>172 649,92</b> |
| 1) ujemne różnice kursowe               | 29 348,11         | 0,00              |
| - zrealizowane                          | 29 262,26         | 0,00              |
| - niezrealizowane                       | 85,85             | 0,00              |
| 2) utworzone rezerwy (z tytułu)         | 0,00              | 0,00              |
| 3) pozostałe, w tym:                    | 157 763,15        | 172 649,92        |
| - koszty zbytych inwestycji             | 0,00              | 0,00              |
| - pozostałe                             | 102 923,36        | 14 968,14         |
| - aktualizacja wartości inwestycji      | 54 839,79         | 157 681,78        |

### 🕒 Nota 38. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

|   | 2021          | 2020         |
|---|---------------|--------------|
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:   | 129 885,91    | 127 012,80   |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:  | 129 885,91    | 120 508,84   |
| - wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat       | 124 145,85    | 0,00         |
| - w roku 2019, 2020   | 124 145,85    | 114 327,97   |
| - 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):              | 5 740,06      | 6 180,87     |
| - niewypłaconych wynagrodzeń  | 5 740,06      | 6 180,87     |
| - 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          | 6 503,96     |
| - pozostałe   | 0,00          | 0,00         |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:   | 12 987 781,70 | 9 579 456,18 |
| 1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku   | 97 222,81     | 67 210,60    |
| 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        | 0,00         |
| - kredyty   | 0,00          | 0,00         |
| - obligacje   | 0,00          | 0,00         |
| - inne  | 300,00        | 0,00         |
| 8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych                        | 4 768 452,58  | 0,00         |
| 9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych                     | 7 832 060,50  | 0,00         |

|  |            |              |
|--|------------|--------------|
| 10. Zafakturowane usługi budowlane w następnym roku, a dotyczące 20 poprzedniego roku                    | 184 113,40 | 137 833,34   |
| 11. Podatek VAT do rozliczenia w 2022 roku   | 105 632,41 | 0,00         |
| 12. Rozliczenie projektów  | 0,00       | 9 374 412,24 |
| Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:  | 685 215,31 | 19 056,29    |
| 1. Ujemna wartość firmy  | 0,00       | 0,00         |
| Stan na BO   | 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:   | 685 215,31 | 19 056,29    |
| a) długoterminowe, w tym:  | 0,00       | 0,00         |
| b) krótkoterminowe, w tym:   | 685 215,31 | 19 056,29    |
| - nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych -koszty 2020 | 354 554,43 | 0,00         |
|  | 0,00       | 19 056,29    |
| c) rezerwa na potencjalną stratę   | 300 000,00 | 0,00         |
| d) inne  | 30 660,88  | 0,00         |
| 3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:   | 0,00       | 0,00         |
| a) długoterminowe, w tym:  | 0,00       | 0,00         |
| b) krótkoterminowe, w tym:   | 0,00       | 0,00         |
| - nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych             | 0,00       | 0,00         |
| - przychody oszacowane i niezafakturowane  | 0,00       | 0,00         |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych   | 0,00       | 0,00         |

🕒 **Nota 39.** Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10)

| Tytuł powstania wartości firmy | Kwota wartości firmy | Okres amortyzacji wartości firmy | Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji | Wartość amortyzacji / umorzenia |
|--------------------------------|----------------------|----------------------------------|--|---------------------------------|
| ZCP                            | 645 333,33           | 5 lat                            |  | 591 555,25                      |

🕒 **Nota 40.** Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję

|   | 2021          | 2020          |
|---|---------------|---------------|
| Wartość księgowa aktywów                        | 27 420 236,02 | 23 764 884,84 |
| Wartość zobowiązań                              | 14 317 807,41 | 10 973 750,46 |
| Wartość księgowa netto                          | 13 102 428,61 | 12 791 134,38 |
| Ilość akcji składających się na kapitał akcyjny | 97 000 000,00 | 97 000 000,00 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (BVPS)          | 0,14          | 0,13          |
| Rozwodniona liczba akcji                        | 97 000 000,00 | 97 000 000,00 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję     | 0,14          | 0,13          |

### ⊕ Nota 41. Akcje (udziały) własne

| Liczba akcji | Wartość akcji wg ceny nabycia | Wartość bilansowa akcji | Cel nabycia akcji                           | Przeznaczenie nabytych akcji  |
|--------------|-------------------------------|-------------------------|---|---|
| 213000       | 107 726,43                    | 83 709,00               | Zabezpieczenie ochrony struktury majątkowej | Zgodnie z uchwałą w celu ich zaferowania kluczowym dla Spółki oraz spółek powiązanych osobom lub w celu realizacji korzystnych transakcji finansowych |

### ⊕ Nota 42. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

|  | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym |
|--|--|---|
| Ogółem, z tego:  | 55,65  | 52,88   |
| - pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)             | 34,99  | 31,88   |
| - pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)                | 20,66  | 21,00   |
| - uczniowie  | 0,00   | 0,00  |
| - osoby wykonujące pracę nakładczą                           | 0,00   | 0,00  |
| - osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych | 0,00   | 0,00  |

### ⊕ Nota 43. Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

| Wynagrodzenia   | 2021              | 2020              |
|---|-------------------|-------------------|
| I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:     | 120 000,00        | 170 000,00        |
| 1. Wynagrodzenie  | 120 000,00        | 170 000,00        |
| Członkowie zarządu  | 120 000,00        | 0,00              |
| 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  | 120 000,00        | 0,00              |
| <b>RAZEM</b>  | <b>120 000,00</b> | <b>170 000,00</b> |

⊕ **Nota 44.** Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

| Wyszczególnienie   | Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego | Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego | 2021             | 2020            |
|--|---|---|------------------|-----------------|
| Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach | 17.02.2022                                  | 2 lata  | 11 000,00        | 8 500,00        |
| 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            |
| <b>Razem</b>   |   |   | <b>11 000,00</b> | <b>8 500,00</b> |

⊕ **Nota 45.** 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. AO Solar Company Sp. z o.o. - Al. Wojska Polskiego 7/7, 70-470 Szczecin                                | 50%   |  | 0,00                           | 0,00   |
| 4. SOLAR ENERGY S.A. - ul. Pańska 73, 00-832 Warszawa   | 5,45%   |  | 0,00                           | 0,00   |
|   |   |  | 0,00                           | 0,00   |

⊕ **Nota 46.** 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 zagrożeń 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 2022 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 47. Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

|                                 | Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym: |  |                            |                                       |                                       |                     |  | Razem         |
|---------------------------------|--|--|----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|--|---------------|
|                                 | udziały lub akcje  | należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach | dłużne papiery wartościowe | inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | udzielenie pożyczki | inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) |               |
| Stan na początek okresu         | 0,00   | 0,00   | 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   | 0,00          |
| Zwiększenia w tym:              | 0,00   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 586<br>100,00       | 0,00   | 586<br>100,00 |
| - nabycie                       | 0,00   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 586<br>100,00       | 0,00   | 586<br>100,00 |
| - korekty aktualizujące wartość | 0,00   | 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   | 0,00          |
| Zmniejszenia                    | 0,00   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 572<br>000,00       | 0,00   | 572<br>000,00 |
| - sprzedaż                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                                  | 572<br>000,00       | 0,00   | 572<br>000,00 |



|                                 |      |      |      |      |      |              |      |              |
|---------------------------------|------|------|------|------|------|--------------|------|--------------|
| - korekty aktualizujące wartość | 0,00 | 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 | 0,00         |
| Stan na koniec okresu           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14<br>100,00 | 0,00 | 14<br>100,00 |
| w tym w cenie nabycia           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00         |

### ☉ Nota 48. Powiązania składników aktywów w bilansie

| Wyszczególnienie  | Kwota brutto roku obrotowego | Odpisy aktualizujące wartość | Kwota brutto roku poprzedzającego | Odpisy aktualizujące wartość |
|---|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| <b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                  |
| 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  | 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                         |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - do 12 miesięcy  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - inne należności   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| <b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>118 725,00</b>                 | <b>0,00</b>                  |
| 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  | 0,00                         | 0,00                         | 118 725,00                        | 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                         |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:   | 0,00                         | 0,00                         | 118 725,00                        | 0,00                         |
| - do 12 miesięcy  | 0,00                         | 0,00                         | 118 725,00                        | 0,00                         |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - inne należności   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| <b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>   | <b>2 847 653,02</b>          | <b>35 000,00</b>             | <b>2 777 694,86</b>               | <b>0,00</b>                  |
| 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  | 2 847 653,02                 | 35 000,00                    | 2 777 694,86                      | 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 |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:  | 1 632 162,62 | 35 000,00 | 1 012 660,55 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy   | 1 055 907,62 | 35 000,00 | 1 012 660,55 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy  | 576 255,00   | 0,00      | 0,00         | 0,00 |
| - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 422 530,08   | 0,00      | 145 191,24   | 0,00 |
| - inne należności  | 792 960,32   | 0,00      | 1 619 843,07 | 0,00 |
| - dochodzone na drodze sądowej   | 0,00         | 0,00      | 0,00         | 0,00 |

## Nota 49. Powiązania składników pasywów w bilansie

| Wyszczególnienie  | Kwota roku obrotowego | Kwota roku poprzedzającego |
|---|-----------------------|----------------------------|
| <b>1. Zobowiązania od jednostek powiązanych</b>   | <b>36 900,00</b>      | <b>0,00</b>                |
| 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  | 36 900,00             | 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                       |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:   | 36 900,00             | 0,00                       |
| - do 12 miesięcy  | 36 900,00             | 0,00                       |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                  | 0,00                       |
| - inne  | 0,00                  | 0,00                       |
| <b>2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> | <b>50 000,00</b>      | <b>106 315,17</b>          |
| 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  | 50 000,00             | 106 315,17                 |
| - 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                  | 106 315,17                 |
| - do 12 miesięcy  | 0,00                  | 106 315,17                 |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                  | 0,00                       |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| - inne  | 50 000,00            | 0,00                 |
| <b>3. Zobowiązania od pozostałych jednostek</b>   | <b>13 545 692,10</b> | <b>10 848 379,00</b> |
| <b>a) długoterminowe</b>  | <b>3 192 576,45</b>  | <b>2 853 727,71</b>  |
| - z tytułu pożyczek i kredytów  | 1 686 929,81         | 996 959,00           |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                 | 0,00                 |
| - z tytułu innych zobowiązań finansowych  | 1 505 646,64         | 0,00                 |
| - z tytułu zobowiązań wekslowych  | 0,00                 | 0,00                 |
| - inne  | 0,00                 | 1 856 768,71         |
| <b>b) krótkoterminowe</b>   | <b>10 353 115,65</b> | <b>7 994 651,29</b>  |
| - z tytułu pożyczek i kredytów  | 1 991 918,25         | 1 520 182,90         |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                 | 0,00                 |
| - z tytułu innych zobowiązań finansowych  | 2 528 663,60         | 2 163 748,12         |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:   | 2 087 132,16         | 1 771 429,92         |
| - do 12 miesięcy  | 2 087 132,16         | 1 771 429,92         |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                 |
| - z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi   | 1 440 000,00         | 0,00                 |
| - z tytułu zobowiązań wekslowych  | 244 860,00           | 233 860,00           |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 680 306,22         | 1 771 850,71         |
| - z tytułu wynagrodzeń  | 245 560,89           | 253 634,34           |
| - inne  | 134 674,53           | 279 945,30           |

☉ **Nota 50.** Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych.

| Waluta | kurs dla okresu sprawozdawczego | kurs dla okresu poprzedzającego |
|--------|---------------------------------|---------------------------------|
| Euro   | 4,5994                          | 4,6148                          |
| USD    | 4,0600                          | 3,7584                          |

☉ **Nota 51.** 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 | Kwota w ... | Po przeliczeniu ... na PLN | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN |
|--|-------------------|--------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|--|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 225 162,76        | 21,03        | 97,05                      | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 0,00                       | 225 259,81   |
| Inne środki pieniężne                              | 2 555,56          | 0,00         | 0,00                       | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 0,00                       | 2 555,56   |
| Inne aktywa pieniężne                              | 0,00              | 0,00         | 0,00                       | 0,00        | 0,00                       | 0,00        | 0,00                       | 0,00   |
| <b>Razem</b>                                       | <b>227 718,32</b> | <b>21,03</b> | <b>97,05</b>               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                | <b>227 815,37</b>                                    |

## ⊕ Nota 52. Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

| Charakter przychodów   | 2021              | 2020              |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Pozostałe przychody operacyjne  | 498 479,50        | 273 786,48        |
| – dofinansowanie wynagrodzeń z Wojewódzkiego Urzędu Pracy                          | 0,00              | 152 788,87        |
| – zwolnienie z opłacania składek ZUS za miesiące: marzec, kwiecień i maj 2020 roku | 0,00              | 120 997,61        |
| – zwolnienie z obowiązku zwrotu 50% subwencji finansowej z PFR                     | 498 479,50        | 0,00              |
| <b>Razem</b>   | <b>498 479,50</b> | <b>273 786,48</b> |

## ⊕ Nota 53. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Brak.

## ⊕ Nota 54. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących

Brak.

## ⊕ Nota 55. Podatek dochodowy łączny

|   | 2021      | 2020        |
|---|-----------|-------------|
| Podatek dochodowy bieżący, w tym:   | 93 420,00 | 169 506,00  |
| – podatek dochodowy od działalności zaniechanej                                       | 0,00      | 0,00        |
| Zaniechanie poboru podatku z tyt. umorzenia subwencji PFR (DZ.U. 2021 POZ. 1316)      | 94 711,00 | 0,00        |
| 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   | 9 377,07  | -103 418,02 |
| Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony   | 0,00      | 0,00        |
| Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat                   | 0,00      | 66 087,98   |

## ⊕ Nota 56. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

|   | 2021              | 2020             |
|---|-------------------|------------------|
| 1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | <b>120 508,84</b> | <b>17 090,82</b> |
| a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto                                   | 120 508,84        | 0,00             |
| – wartość brutto  | 120 508,84        | 17 090,82        |
| – 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              |
| <b>2. Zwiększenia</b>   | <b>129 885,91</b> | <b>120 508,84</b> |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi                            | 5 740,06          | 0,00              |
| - 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 za 2021  | 5 740,06          | 6 180,87          |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)                                | 124 145,85        | 114 327,97        |
| - straty z działalności z tytułu zysków kapitałowych za lata 2019, 2020   | 124 145,85        | 114 327,97        |
| - ...   | 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              |
| - wynagrodzenia niewypłacone w 2020 r., wypłacone w 2021 roku   | 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              |
| - strata z działalności z tytułu zysków kapitałowych  | 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              |
| <b>3. Zmniejszenia</b>  | <b>120 508,84</b> | <b>17 090,82</b>  |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)                 | 120 508,84        | 17 090,82         |
| - straty z działalności z tytułu zysków kapitałowych  | 114 327,97        | 15 831,28         |
| - wynagrodzeń niewypłaconych w 2020r.   | 6 180,87          | 1 259,54          |
| - 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              |
| - straty podatkowe lat poprzednich  | 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              |
| - wynagrodzenia niewypłacone w 2019 roku, wypłacone w 2020 roku   | 0,00              | 0,00              |
| - delegacje niewypłacone w 2019 roku, wypłacone w 2020 roku   | 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   | 0,00              | 0,00              |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| podatku dochodowego   |                   |                   |
| <b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>   | <b>129 885,91</b> | <b>120 508,84</b> |
| a) odniesionych na wynik finansowy  | 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              |
| <b>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</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczone, w tym w:</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| - w jednostkach podporządkowanych   | 0,00              | 0,00              |
| - w oddziałach  | 0,00              | 0,00              |
| - we wspólnych przedsięwzięciach  | 0,00              | 0,00              |

## Nota 57. 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:                   | 0,00                    | 300 000,00  | 0,00          | 0,00        | 300 000,00            |
| a) długoterminowe                              | 0,00                    | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                  |
| b) krótkoterminowe                             | 0,00                    | 300 000,00  | 0,00          | 0,00        | 300 000,00            |
| Razem  | 0,00                    | 300 000,00  | 0,00          | 0,00        | 300 000,00            |

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

## Nota 58. Stan rezerw

| 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                |
| <b>Razem</b> |  | <b>3 721 200,00</b> |

### ⊕ Nota 59. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

| Wyszczególnienie                                      | Opis szczegółowy |
|---|------------------|
| Nie występuje zagrożenie dla kontynuacji działalności |                  |

### ⊕ Nota 60. Zysk (strata) z lat ubiegłych

|   | 2021          | 2020          |
|---|---------------|---------------|
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu  | -2 435 809,55 | -2 802 689,83 |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu   | 0,00          | 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   | 0,00          | 0,00          |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00          | 1 802 528,42  |
| - podziału zysku z lat ubiegłych  | 0,00          | 1 802 528,42  |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 461 574,17    | 1 802 528,42  |
| - wypłaty dywidendy   | 0,00          | 0,00          |
| - przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego  | 461 574,17    | 1 802 528,42  |
| - 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   | -2 897 383,72 | -2 802 689,83 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00          | 0,00          |
| - korekty błędów  | -44 578,80    | -94 693,89    |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach   | -2 941 962,52 | -2 897 383,72 |
| 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 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   | -2 941 962,52 | -2 897 383,72 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu  | -2 941 962,52 | -2 897 383,72 |

**Nota 61. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

|  | 2021              | 2020              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>ZYSK / STRATA NETTO</b>                                   | <b>355 873,03</b> | <b>461 574,17</b> |
| Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)                             | 0,00              | 0,00              |
| Kapitał (fundusz) rezerwowany (+/-)                          | 355 873,03        | 461 574,17        |
| 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              |

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU:

.....  
 Grzegorz Cetera  
 /Prezes Zarządu/

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH:

.....  
 Katarzyna Marciniak  
 /Główna Księgową/

Warszawa, dnia 21 marca 2022 r.