

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku



**MAŁKOWSKI
MARTECH**

Czołowo, ul. Leśna 57
62-035 Kórnik

tel. +48 61 222 75 00
fax +48 61 222 75 01
biuro@malkowski.pl

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku**

Dla akcjonariuszy Małkowski-Martech S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- Bilans na dzień 31 grudnia 2021 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **38.183.855,68** złotych;
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie: **636.535,44** złotych;
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące spadek stanu kapitału własnego o kwotę **489.120,56** złotych;
- Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **370.135,98** złotych;
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Czołowo, 17 maja 2022 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce

- a. „Małkowski-Martech” S.A. powstała w wyniku uchwalenia Statutu Spółki sporządzonej w dniu 21.01.2010 r., w formie aktu notarialnego. Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

Spółka powstała w wyniku przekształcenia Małkowski-Martech Spółka z o.o., która powstała w wyniku uchwalenia Umowy Spółki w dniu 25.10.1990 r., w formie aktu notarialnego. Przekształcenie to nastąpiło na podstawie przepisów Tytułu IV, Działu III, Rozdziałów 1 i 4 ustawy z dnia 15.09.2000 r. Kodeksu Spółek Handlowych na mocy uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Małkowski-Martech Spółka z o.o. z dnia 21.01.2010 r.

- b. Siedziba Spółki: Czołowo, ul. Leśna 57, 62-035 Kórnik,
c. Numer Regon Spółki: 006372010.
d. Numer NIP Spółki: 1230029611.
e. W dniu 09.03.2010 r. postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000350585.

Spółka przekształcana, tj. Małkowski-Martech Spółka z o.o. była zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy, XVI Wydział Gospodarczy-Rejestrowy pod nr RHB 24366, a następnie w dniu 21.02.2003 przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000152445. W dniu 11.03.2010 r. Spółka ta została wykreślona z KRS.

Dnia 15 listopada 2010 roku Spółka zadebiutowała na NewConnect, który jest zorganizowanym rynkiem akcji Giełdy Papierów Wartościowych prowadzonym w formule alternatywnego systemu obrotu.

- f. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
- Produkcja i sprzedaż bram i drzwi przeciwpożarowych,
 - Produkcja i sprzedaż kurtyn przeciwpożarowych i dymowych,
 - Usługi montażu,
 - Usługi serwisu.
- Rodzaj przeważającej działalności: 2511Z Produkcja konstrukcji metalowych i ich części.
- g. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

2. Czas trwania działalności i okres sprawozdawczy

- a. Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony.
b. Przyjętym okresem sprawozdawczym dla Spółki jest rok kalendarzowy, a niniejsze Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021r.

3. Zakres sprawozdania finansowego

- a. W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.
b. Sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym, gdyż Spółka nie posiada podmiotów zależnych.
c. Sprawozdanie nie jest sporządzone po połączeniu spółek, a także w ciągu okresu, w którym nastąpiło połączenie spółek.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

4. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz że Spółka nie zamierza, ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki, biorąc również pod uwagę zagrożenia wynikające z epidemii COVID-19, nie istnieją możliwe do oszacowania i przewidzenia na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

5. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu następnym w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące podstawowe (procentowe) roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Koszty zakończonych prac rozwojowych	20 do 100
- Autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi	20-50
- Wartość firmy	20-50
- Inne wartości niematerialne i prawne	20-50

Dla środków trwałych:

- Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej	2,5 do 4,5
- Urządzenia techniczne i maszyny	10 do 30
- Środki transportu	14 do 20
- Inne środki trwałe	20 do 25

b. Inwestycje długoterminowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy, udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych, są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

Skutki przeszacowania inwestycji, powodujące wzrost ich wartości do poziomu wartości godziwej, zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

c. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe, których ceny są wyceniane przez płynny rynek (np. GPW), wycenia się wg wartości rynkowej. Wzrost wartości inwestycji odnoszone są w przychody finansowe a utrata wartości inwestycji odnoszone są w koszty finansowe.

Pozostałe inwestycje krótkoterminowe nie wyceniane przez płynny rynek, wycenia się wg wartości nabycia. Utrata wartości odnoszona jest w koszty finansowe natomiast wzrost wartości inwestycji odnosi się w przychody finansowe, ale tylko do wysokości ceny nabycia danej inwestycji.

d. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody cen pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia, nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

e. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walutach obcych wprowadza się do ksiąg rachunkowych po ich przeliczeniu według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień ich powstania, który pokrywa się najczęściej z dniem poprzedzającym wystawienie faktury sprzedaży lub zakupu. Jeżeli na dzień bilansowy rozrachunki te nie zostały uregulowane, przelicza się je po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

f. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się według faktycznie zastosowanego kursu kupna walut, wynikającego z charakteru operacji, zaś rozchód walut wycenia się według kursu historycznego, stosując metodę kursu średnioważonego. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

g. Kapitały

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

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

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

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. W przypadku Spółki tworzy się rezerwy na udzielone gwarancje i poręczenia, operacje kredytowe, skutki toczącego się postępowania sądowego.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części nie pokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

j. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

k. Aktywa i zobowiązania finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych, zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych, zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części nie stanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

l. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim sprzedaż:

- przeciwpożarowych bram przesuwnych, opuszczanych, rozwieranych, rozsuwanych, segmentowych, rolowanych, wahadłowych,
- kurtyn przeciwpożarowych i dymowych,
- drzwi przeciwpożarowych,
- osprzętu elektrycznego do w/w produktów,
- usług montażowych w/w produktów,
- usług serwisowych.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów i materiałów odbiorcy. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się przede wszystkim: złom i materiały dla kooperantów.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu, współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych, po oddaniu środka trwałego do użytkowania, wpływają na wynik operacji finansowych.

1. Zmiany zasad rachunkowości

W roku obrotowym objętym Sprawozdaniem finansowym nie nastąpiły w Spółce zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za 2021 – Małkowski-Martech S.A.

BILANS na dzień 31 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie		Nota	31.12.2021	31.12.2020
A.	Aktywa trwałe		15 948 385,24	15 162 365,64
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	1 233 249,53	1 061 959,56
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	2	1 166 170,36	993 881,88
2.	Wartość firmy	2	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		67 079,17	68 077,68
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3,5,7	13 834 237,80	13 227 593,16
1.	Środki trwałe		13 181 329,26	13 133 324,77
a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4	2 109 692,00	2 109 692,00
b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		8 832 487,63	8 646 185,29
c.	urządzenia techniczne i maszyny		1 434 021,16	1 584 192,13
d.	środki transportu		216 612,75	148 338,29
e.	inne środki trwałe		588 515,72	644 917,06
2.	Środki trwałe w budowie	8	380 748,54	94 268,39
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	8	272 160,00	0,00
III.	Należności długoterminowe		0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	9,10	68 899,91	78 887,92
1.	Nieruchomości		0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		68 899,91	78 887,92
a.	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach		68 899,91	78 887,92
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		68 899,91	78 887,92
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	811 998,00	793 925,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		811 998,00	793 925,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe za 2021 – Małkowski-Martech S.A.

BILANS na dzień 31 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie		Nota	31.12.2021	31.12.2020
B.	Aktywa obrotowe		22 235 470,44	20 568 519,57
I.	Zapasy	13,14	10 087 927,88	8 259 899,98
1.	Materiały		5 716 871,14	4 929 261,66
2.	Półprodukty i produkty w toku		2 069 872,90	1 806 361,56
3.	Produkty gotowe		2 205 256,08	1 440 306,18
4.	Towary		0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy		95 927,76	83 970,58
II.	Należności krótkoterminowe	15	10 405 009,34	11 268 968,84
1.	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek		10 405 009,34	11 268 968,84
a.	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		9 762 580,32	11 263 175,98
-	do 12 miesięcy		9 762 580,32	11 263 175,98
-	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych		605 718,17	0,00
c.	inne		36 710,85	5 792,86
d.	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe		529 316,56	159 180,58
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		529 316,56	159 180,58
a.	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	34	529 316,56	159 180,58
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26	527 528,52	141 194,54
-	inne środki pieniężne		1 788,04	17 986,04
-	inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17	1 213 216,66	880 470,17
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM		38 183 855,68	35 730 885,21

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis Kierownika Jednostki

Czołowo, 17 maja 2022r.

Sprawozdanie finansowe za 2021 – Małkowski-Martech S.A.

BILANS na dzień 31 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie		Nota	31.12.2021	31.12.2020
A.	Kapitał (fundusz) własny		14 494 183,67	14 983 304,23
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	18	804 040,00	804 040,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy		13 053 608,23	12 036 916,34
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	108 132,00
IV.	Zysk (strata) netto	21	636 535,44	2 034 215,89
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		23 689 672,01	20 747 580,98
I.	Rezerwy na zobowiązania	19	2 309 636,44	2 102 645,52
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		338 205,00	361 883,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		229 710,00	156 120,00
a.	długoterminowa		39 900,00	25 900,00
b.	krótkoterminowa		189 810,00	130 220,00
3.	Pozostałe rezerwy		1 741 721,44	1 584 642,52
a.	długoterminowe		0,00	0,00
b.	Krótkoterminowe		1 741 721,44	1 584 642,52
II.	Zobowiązania długoterminowe	20	4 381 285,23	4 997 697,32
1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	22,23	4 381 285,23	4 997 697,32
a.	kredyty i pożyczki		3 943 833,02	4 324 187,66
b.	inne zobowiązania finansowe		437 452,21	673 509,66
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		16 932 370,03	13 530 844,95
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		2 301 008,22	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00
b.	inne	41	2 301 008,22	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozost. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		14 629 573,77	13 516 054,91
a.	kredyty i pożyczki	22,23	6 258 849,69	4 878 198,70
b.	inne zobowiązania finansowe		1 629 383,36	1 895 907,83
c.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 991 251,25	4 135 785,55
-	do 12 miesięcy		3 991 251,25	4 135 785,55
-	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
d.	zaliczki otrzymane na dostawy		346 478,62	431 005,49
e.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych		1 620 629,64	1 498 252,41
f.	z tytułu wynagrodzeń		763 260,98	665 688,73
g.	inne		19 720,23	11 216,20
3.	Fundusze specjalne		1 788,04	14 790,04
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	16	66 380,31	116 393,19
1.	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		66 380,31	116 393,19
a.	długoterminowe		0,00	66 380,31
b.	krótkoterminowe		66 380,31	50 012,88
	PASYWA RAZEM		38 183 855,68	35 730 885,21

Czołowo, 17 maja 2022r.

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis Kierownika Jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

	Wyszczególnienie	Nota	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		57 530 863,27	49 556 905,34
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27	54 127 327,84	46 355 490,08
II.	Zmiana stanu produktów		3 285 453,63	3 103 122,57
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	27	118 081,80	98 292,69
B.	Koszty działalności operacyjnej	28	54 330 847,84	46 277 887,75
I.	Amortyzacja		1 071 333,30	1 251 249,04
II.	Zużycie materiałów i energii		23 704 380,54	20 808 235,40
III.	Usługi obce		7 807 329,01	6 532 830,97
IV.	Podatki i opłaty		1 133 848,08	1 293 339,55
V.	Wynagrodzenia		16 187 874,01	12 806 430,03
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		3 096 560,97	2 665 306,51
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 328 559,08	894 854,58
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		962,85	25 641,67
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		3 200 015,43	3 279 017,59
	Rentowność zysku ze sprzedaży		5,6%	6,6%
D.	Pozostałe przychody operacyjne		160 286,81	372 368,79
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 089,08	7 715,15
II.	Dotacje		50 012,88	92 562,87
III.	Inne przychody operacyjne		109 184,85	272 090,77
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 904 838,89	769 399,59
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		89 352,31	246 891,17
III.	Inne koszty operacyjne		1 815 486,58	522 508,42
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		1 455 463,35	2 881 986,79
G.	Przychody finansowe		589,92	7 910,79
I.	Odsetki		587,91	7 860,68
II.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
III.	Inne		2,01	50,11
H.	Koszty finansowe		407 865,83	455 078,69
I.	Odsetki		311 964,65	382 346,31
	- dla jednostek powiązanych		1 008,22	0,00
II.	Inne		95 901,18	72 732,38
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		1 048 187,44	2 434 818,89
J.	Podatek dochodowy		411 652,00	400 603,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)		636 535,44	2 034 215,89

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM na dzień 31 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2021	31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		14 983 304,23	13 484 188,34
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		14 983 304,23	13 484 188,34
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		804 040,00	804 040,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		804 040,00	804 040,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		12 036 916,34	11 376 222,46
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		1 016 691,89	660 693,88
a) zwiększenie (z tytułu)		1 016 691,89	660 693,88
- z podziału zysku (ustawowo)		1 016 691,89	660 693,88
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- pokrycia straty		0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		13 053 608,23	12 036 916,34
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		2 142 347,89	1 303 925,88
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		2 142 347,89	1 303 925,88
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-2 142 347,89	-1 195 793,88
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	108 132,00
- podziału zysku z lat ubiegłych			
- korekta błędu podstawowego			108 132,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		2 142 347,89	1 303 925,88
- podziału zysku z lat ubiegłych		1 016 691,89	660 693,88
- dywidenda		1 125 656,00	643 232,00
- korekta błędu podstawowego			
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	108 132,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
a) zwiększenie		0,00	0,00
b) zmniejszenie		0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	108 132,00
6. Wynik netto		636 535,44	2 034 215,89
a) zysk netto		636 535,44	2 034 215,89
b) strata netto		0,00	0,00
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		14 494 183,67	14 983 304,23
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		14 494 183,67	14 983 304,23

Czołowo, 17 maja 2022r.

.....
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis Kierownika Jednostki

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
 Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2021	31.12.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto		636 535,44	2 034 215,89
II. Korekty razem		115 714,59	1 703 738,67
1. Amortyzacja		1 071 333,30	1 251 249,04
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-2 984,74	1 647,84
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		201 977,26	249 053,30
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		16 908,28	-7 715,15
5. Zmiana stanu rezerw		206 990,92	736 655,92
6. Zmiana stanu zapasów		-1 828 027,90	-542 018,80
7. Zmiana stanu należności		863 959,50	712 965,42
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-13 609,66	-271 925,79
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-400 832,37	-534 305,11
10. Inne korekty		0,00	108 132,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		752 250,03	3 737 954,56
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy		47 609,02	24 088,81
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		37 621,01	7 715,15
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		9 988,01	16 373,66
II. Wydatki		1 903 797,20	781 600,72
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 903 797,20	781 600,72
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-1 856 188,18	-757 511,91
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy		6 672 069,03	480 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki		6 593 265,36	480 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe		78 803,67	0,00
II. Wydatki		5 197 994,90	3 412 507,44
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		1 125 656,00	643 232,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek		3 290 187,07	1 778 170,24
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		350 868,20	507 193,45
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		227 532,65	254 984,11
8. Odsetki		203 750,98	227 279,80
9. Inne wydatki finansowe		0,00	1 647,84
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		1 474 074,13	-2 932 507,44
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)		370 135,98	47 935,21
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH		370 135,98	47 935,21
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		159 180,58	111 245,37
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)		529 316,56	159 180,58
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Czołowo, 17 maja 2022r.

 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

 Podpis Kierownika Jednostki

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
1.	Zysk (strata) brutto	1 048 187,44	2 434 818,89
2.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice)	50 012,88	92 562,87
-	Dotacje - kwota przychodu rozliczana w czasie	50 012,88	92 562,87
3.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 577 610,38	940 075,01
-	Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	96 650,60	19 812,21
-	Wycena bilansowa zagranicznych aktywów	23 626,76	41 896,43
-	Rozwiązanie rezerw	1 457 333,02	878 366,37
4.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00
5.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskanie przychodów (trwałe różnice)	2 059 524,63	571 757,88
-	Darowizny	47 444,00	43 928,00
-	Odsetki budżetowe	5 339,26	8 610,00
-	PFRON	162 862,00	149 530,00
-	Inne	1 571 757,35	117 571,49
-	Amortyzacja - różnica między podatkową a bilansową	0,00	85 100,00
-	ograniczenie kosztów z tytułu używania samochodów osobowych	272 122,02	167 018,39
6.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	3 300 305,68	3 343 980,02
-	ZUS do zapłaty w następnym roku	442 623,83	360 160,73
-	Odpisy aktualizujące należności	89 352,31	246 891,17
-	Nie wypłacone umowy zlecenia	8 996,00	19 926,00
-	Wycena bilansowa zagranicznych aktywów	34 689,11	19 837,69
-	Rezerwy zawiązane	1 686 228,22	1 586 389,29
-	Amortyzacja - różnica między podatkową a bilansową	1 038 416,21	1 110 775,14
7.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęta w księgach lat ubiegłych	1 531 861,99	1 871 273,75
-	ZUS roku poprzedniego zapłacony w bieżącym	360 160,73	396 118,32
-	Wypłacone umowy zlecenia	19 926,00	6 746,97
-	Leasing	227 532,65	254 984,11
-	Amortyzacja podatkowa RMT - różne stawki i podstawy	607 094,01	525 780,08
-	Amortyzacja podatkowa WNiP - różne stawki i podstawy	317 148,60	687 644,27
8.	Dochód /strata	3 248 532,50	3 446 645,16
9.	Odliczenia od dochodu	862 200,62	856 523,78
-	Darowizny	40 444,00	41 900,00
-	Ulga innowacyjna - prace badawczo-rozwojowe	821 756,62	814 623,78
10.	Podstawa opodatkowania	2 386 331,88	2 590 121,38
11.	Podatek według stawki 19%	453 403,00	492 123,00
12.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
13.	Podatek należny	453 403,00	492 123,00
14.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	18 073,00	113 009,00
15.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-23 678,00	21 489,00
16.	Razem obciążenie wyniku brutto	411 652,00	400 603,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	1 835 265,72	42 716,62	3 067 641,46	0,00	4 945 623,80
a)	Zwiększenia, w tym:	296 524,00	0,00	76 100,00	0,00	372 624,00
	– nabycie	296 524,00	0,00	55 299,00	0,00	351 823,00
	– przyjęcie z ST w budowie	0,00	0,00	20 801,00	0,00	20 801,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia	89 954,00	42 716,62	593 807,59	0,00	726 478,21
	– likwidacja	89 954,00	42 716,62	593 807,59	0,00	726 478,21
2.	Wartość brutto na koniec okresu	2 041 835,72	0,00	2 549 933,87	0,00	4 591 769,59
3.	Umorzenie na początek okresu	841 383,84	42 716,62	2 999 563,78	0,00	3 883 664,24
a)	Zwiększenia	124 235,52	0,00	77 098,51	0,00	201 334,03
b)	Zmniejszenia	89 954,00	42 716,62	593 807,59	0,00	726 478,21
4.	Umorzenie na koniec okresu	875 665,36	0,00	2 482 854,70	0,00	3 358 520,06
5.	Wartość netto na początek okresu	993 881,88	0,00	68 077,68	0,00	1 061 959,56
6.	Wartość netto na koniec okresu	1 166 170,36	0,00	67 079,17	0,00	1 233 249,53
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	43%	0%	97%	0%	73%

Nota 2

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust.3 oraz art. 44b ust. 10

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych na dzień bilansowy wynosi : 1.166.170,36 zł. Przyjęty okres użyteczności wynosi 5 i 10 lat.
Kwota wartości firmy na dzień bilansowy wynosi 0,00 zł

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota nr 3

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	2 109 692,00	11 994 230,05	6 775 740,70	596 818,42	1 446 006,82	22 922 487,99
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	497 728,38	211 519,64	128 312,61	134 972,42	972 533,05
	– nabycie	0,00	497 728,38	191 377,64	128 312,61	134 972,42	952 391,05
	– leasing	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
	– przyjęcie z ST w budowie	0,00	0,00	20 142,00	0,00	0,00	20 142,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	97 531,58	26 600,41	63 535,27	187 667,26
	– likwidacja	0,00	0,00	73 852,50	0,00	63 535,27	137 387,77
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	23 679,08	26 600,41	0,00	50 279,49
2.	Wartość brutto na koniec okresu	2 109 692,00	12 491 958,43	6 889 728,76	698 530,62	1 517 443,97	23 707 353,78
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	3 348 044,76	5 191 548,57	448 480,13	801 089,76	9 789 163,22
a)	Zwiększenia	0,00	311 426,04	353 139,01	38 057,82	167 376,40	869 999,27
	– amortyzacja	0,00	311 426,04	353 139,01	38 057,82	167 376,40	869 999,27
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	88 979,98	4 620,08	39 537,91	133 137,97
	– likwidacja	0,00	0,00	73 852,50	0,00	39 537,91	113 390,41
	– sprzedaż	0,00	0,00	15 127,48	4 620,08	0,00	19 747,56
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	3 659 470,80	5 455 707,60	481 917,87	928 928,25	10 526 024,52
5.	Wartość netto na początek okresu	2 109 692,00	8 646 185,29	1 584 192,13	148 338,29	644 917,06	13 133 324,77
6.	Wartość netto na koniec okresu	2 109 692,00	8 832 487,63	1 434 021,16	216 612,75	588 515,72	13 181 329,26
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	29%	79%	69%	61%	44%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota nr 4

Grunty użytkowane wieczysto

Spółka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

Nota nr 5

Struktura wartościowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1	Środki trwałe własne	12 223 109,65	11 945 301,80
2	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	958 219,61	1 188 022,97
Razem		13 181 329,26	13 133 324,77

Nota nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	2 992 014,04	1 757 292,82
Razem		2 992 014,04	1 757 292,82

Nota nr 7

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Spółka nie tworzyła i nie posiadała na początek okresu odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Nota nr 8

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość na początek okresu	94 268,39	0,00	94 268,39
a)	Zwiększenia, w tym:	327 423,15	272 160,00	599 583,15
	– nabycie	327 423,15	272 160,00	599 583,15
	– odsetki	0,00	0,00	0,00
	– różnice kursowe	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	40 943,00	0,00	40 943,00
	– przyjęcie na ST	40 943,00	0,00	40 943,00
	– zaniechane inwestycje	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	380 748,54	272 160,00	652 908,54

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota nr 9

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa fin. JP	Długotermin. aktywa fin. JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00	78 887,92	0,00	78 887,92
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne (utworzenie lokaty zabezpieczającej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	9 988,01	0,00	9 988,01
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne (likwidacja lokaty zabezpieczającej)	0,00	0,00	0,00	9 988,01	0,00	9 988,01
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	68 899,91	0,00	68 899,91

Nota nr 10

Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe

Spółka nie tworzyła i nie posiadała na początek okresu odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Nota nr 11

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	793 925,00	212 216,00	60 717,00	945 424,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	793 925,00	212 216,00	60 717,00	945 424,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota nr 12

Papiery Wartościowe lub prawa

Spółka nie posiadała w roku obrotowym papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

Nota nr 13

Odpisy aktualizujące zapasy

Spółka nie tworzyła i nie posiadała na początek okresu odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota nr 14

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie dotyczy.

Nota nr 15

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	519 276,61	89 352,31	96 650,60	511 978,32
3.	Razem	519 276,61	89 352,31	96 650,60	511 978,32

Nota nr 16

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	116 393,19	66 380,31	116 393,19	66 380,31
a)	długoterminowe	66 380,31	0,00	66 380,31	0,00
-	Dotacja na środki trwałe	66 380,31	0,00	66 380,31	0,00
b)	krótkoterminowe	50 012,88	66 380,31	50 012,88	66 380,31
-	Dotacja na środki trwałe	50 012,88	66 380,31	50 012,88	66 380,31
	Razem	116 393,19	66 380,31	116 393,19	66 380,31

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota nr 17

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Koszty przyszłych okresów	487 985,34	397 157,10	280 489,33	604 653,11
2	Gwarancje ubezpieczeniowe	7 604,86	10 068,23	7 604,86	10 068,23
3	Opłaty patentowe, licencyjne	84 471,22	76 663,31	84 471,22	76 663,31
4	Ubezpieczenia rozliczane w czasie	65 350,32	84 157,95	65 350,32	84 157,95
5	Prowizje	1 125,00	3 925,00	1 125,00	3 925,00
6	Ubezpieczenie należności	6 323,33	9 891,11	6 323,33	9 891,11
7	Koszty finansowe	12 450,00	15 041,67	12 450,00	15 041,67
8	Koszty prowadzonych prac wdrożeniowych	215 160,10	408 816,28	215 160,10	408 816,28
	Razem	880 470,17	1 005 720,65	672 974,16	1 213 216,66

Nota nr 18

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

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	w tym uprzywilejowanych	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Assa Abloy Mercor Doors Sp. z o.o.*	7 338 619	0	0,10	733 861,90	91,27%
4.	Pozostali-rozproszeni	701 781	0	0,10	70 178,10	8,73%
	Razem	8 040 400			804 040,00	100,00%

* Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego firma Assa Abloy Mercor Doors Sp.z o.o. posiadała 100% udziału w kapitale podstawowym Spółki.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota nr 19

Zakres zmian stanu rezerw

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	361 883,00	21 970,00	45 648,00	0,00	338 205,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	156 120,00	203 810,00	130 220,00	0,00	229 710,00
a)	długoterminowe	25 900,00	14 000,00	0,00	0,00	39 900,00
-	Rezerwy na świadczenia emerytalne	25 900,00	14 000,00	0,00	0,00	39 900,00
b)	krótkoterminowe	130 220,00	189 810,00	130 220,00	0,00	189 810,00
	Rezerwy na świadczenia emerytalne	7 200,00	6 900,00	7 200,00	0,00	6 900,00
	Rezerwy na nie wykorzystane urlopy	123 020,00	182 910,00	123 020,00	0,00	182 910,00
3.	Pozostałe rezerwy	1 584 642,52	1 598 221,44	1 441 142,52	0,00	1 741 721,44
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	1 584 642,52	1 598 221,44	1 441 142,52	0,00	1 741 721,44
-	Rezerwa na koszty bieżącego okresu	899 235,52	1 062 811,44	899 235,52	0,00	1 062 811,44
-	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	143 500,00	25 500,00	0,00	0,00	169 000,00
-	Rezerwy na koszty premii dla pracowników	541 907,00	509 910,00	541 907,00	0,00	509 910,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	2 102 645,52	1 824 001,44	1 617 010,52	0,00	2 309 636,44

Nota nr 20

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	4 381 285,23	1 177 942,94	780 927,83	2 422 414,46
-	kredyty bankowe	3 943 833,02	760 709,28	760 709,28	2 422 414,46
-	leasing	437 452,21	417 233,66	20 218,55	0,00
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	4 381 285,23	1 177 942,94	780 927,83	2 422 414,46

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota nr 21

Propozycje, co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie podjął decyzji, co do wnioskowania o wypłacie dywidendy za rok 2021.

Nota nr 22

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Kredyt inwestycyjny - hipoteka zwykła i kaucyjna	4 324 187,66	4 704 542,30
2.	Kredyt nieodnawialny - weksel	409 090,88	700 000,00
3.	Leasing finansowy - weksel	673 509,66	901 042,31
4.	Faktoring niepełny - weksel	1 393 325,91	1 668 375,18
5.	Linia kredytowa wielocelowa - hipoteka zwykła	4 450 412,61	3 776 070,56
Razem		11 250 526,72	11 750 030,35

Nota nr 23

Informacje o przypadkach, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Kredyt inwestycyjny	4 324 187,66	4 891 108,64
-	część krótkoterminowa do 1 roku	380 354,64	365 910,72
-	część długoterminowa powyżej 1 roku	3 943 833,02	4 525 197,92
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	673 509,66	1 156 026,42
-	część krótkoterminowa do 1 roku	236 057,45	262 188,01
-	część długoterminowa powyżej 1 roku	437 452,21	893 838,41

Nota nr 24

Zobowiązania warunkowe niewykazywane w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	468 993,80	588 356,78
-	z tytułu gwarancji ubezpieczeniowych usunięcia wad i usterek	400 093,89	475 403,96
-	z tytułu gwarancji bankowych wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	68 899,91	112 952,82

W roku 2021 nie wystąpiły zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

Nota nr 25

Składniki majątku wyceniane według wartości godziwej

Spółka nie posiada składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi, które powinny być wyceniane według wartości godziwej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota nr 26

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	96 721,20	77 459,93

Nota nr 27

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 335 496,62	14 731 962,42	32 039 628,46	7 850 503,03
-	Bramy, kurtyny i drzwi	30 052 177,64	14 731 506,90	31 463 178,88	7 850 503,03
-	Pozostałe	1 283 318,98	455,52	576 449,58	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	8 047 485,60	12 383,20	6 447 669,99	17 688,60
-	Bramy, kurtyny i drzwi	3 239 950,43	5 078,20	3 106 069,03	8 517,34
-	Serwis i naprawy	4 674 324,88	0,00	3 206 684,06	0,00
-	Pozostałe	133 210,29	7 305,00	134 916,90	9 171,26
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
	Towary różne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	118 081,80	0,00	98 292,69	0,00
-	Materiały różne	118 081,80	0,00	98 292,69	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	39 501 064,02	14 744 345,62	38 585 591,14	7 868 191,63

Nota nr 28

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	1 071 333,30	1 251 249,04
2.	Zużycie materiałów i energii	23 704 380,54	20 808 235,40
3.	Usługi obce	7 807 329,01	6 532 830,97
4.	Podatki i opłaty	1 133 848,08	1 293 339,55
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	16 187 874,01	12 806 430,03
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 096 560,97	2 665 306,51
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 328 559,08	894 854,58
	Koszty rodzajowe ogółem	54 329 884,99	46 252 246,08

Nota nr 29

Działalność zaniechana

W bieżącym roku obrotowym nie wystąpiły przychody, koszty związane z działalnością zaniechaną, tego typu zdarzenia nie są również przewidziane w roku następnym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota nr 30

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżącym	Planowana na rok następny
1.	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	1 903 797,20	1 774 404,00
	Razem	1 903 797,20	1 774 404,00

Spółka w roku 2022 nie planuje nakładów na ochronę środowiska.

Nota nr 31

Spółka w roku 2021 nie odnotowała przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nota nr 32

Kursy przyjęte do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych w bilansie oraz rachunku zysków i strat

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	waluta EUR	4,5994	4,6148
2.	waluta USD	4,0600	3,7584

Nota nr 33

Przeciętne zatrudnienie (w przeliczeniu na pełne etaty)

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Stanowiska robotnicze	91,0	82,0
2.	Pracownicy obsługi	51,0	50,0
3.	Stanowiska kierownicze	7,0	8,0
	Razem	149,0	140,0

Na koniec roku obrotowego Spółka zatrudniała: 156 osób - 35 kobiet i 121 mężczyzn.

Nota nr 34

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	527 528,52	141 194,54
2.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 788,04	17 986,04
	Razem	529 316,56	159 180,58

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota nr 35

Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Wynagrodzenia należne za rok obrotowy	2 550 585,00
-	członkowie organów Zarządzających	2 405 985,00
-	członkowie organów Nadzorujących	144 600,00
2.	Wynagrodzenie wypłacone za rok obrotowy	2 550 585,00
-	członkowie organów Zarządzających	2 405 985,00
-	członkowie organów Nadzorujących	144 600,00
3.	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze do byłych członków organów	0,00
-	członkowie organów Zarządzających	0,00
-	członkowie organów Nadzorujących	0,00

Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorczych: zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

Spółka nie posiada zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków zarządu i organów nadzorczych oraz nie zaciągnęła zobowiązań w związku z tymi emeryturami.

Nota nr 36

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie - nie dotyczy.

Nota nr 37

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

Nota nr 38

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wypłacone	Należne
1.	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego	14 500	18 500
-	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	14 500	18 500
-	inne usługi poświadczające		
-	usługi doradztwa podatkowego		
-	pozostałe usługi		
	Razem	14 500	18 500

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota nr 39

Korekty błędów

Nie wystąpiły w bieżącym roku obrotowym korekty przychodów i kosztów z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych, które wymagałyby odniesienia w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.

Nota nr 40

Istotne zdarzeniach po dniu bilansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły istotne zadrzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Zarząd Spółki w swojej ocenie istotnych zdarzeń po dniu bilansowym, bierze również pod uwagę pandemię COVID-19, która nie miała istotnego negatywnego wpływu na wyniki roku obrotowego 2021.

Nota nr 41

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Dnia 27 grudnia 2021 roku Spółka otrzymała z Assa Abloy Mercor Doors Sp. z o.o. pożyczkę w wysokości 2,3 mln zł. Umowa pożyczki została zawarta na czas nieoznaczony. Spółka będzie zobowiązana do spłaty całości zadłużenia, wraz z należnymi odsetkami wynikającymi z umowy, w terminie sześciu tygodni po wypowiedzeniu umowy pożyczki przez Pożyczkodawcę. Warunki umowy, w tym dotyczące oprocentowania, możliwości odstąpienia od niej lub jej rozwiązania, nie odbiegają od typowych warunków stosowanych w tego rodzaju umowach.

Nota nr 42

Powiązania kapitałowe

- Spółka od dnia 22 grudnia 2021 roku należy do grupy kapitałowej Assa Abloy, jest jednostką zależną od Assa Abloy Mercor Doors Sp.z o.o.,
- Spółka nie jest jednostką dominującą i nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego,
- Dane finansowe Spółki podlegają konsolidacji w ramach grupy kapitałowej Assa Abloy,
- Spółka nie posiada zaangażowania w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organach stanowiących innych spółek.
- Spółka nie jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w innych podmiotach prawnych.

Czołowo, 17 maja 2022r.

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis Kierownika Jednostki