

# ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NI BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZE I ZAKŁADY REASEKURACJI

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2022-02-23
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
NazwaFirmy	AQT Water S.A
Siedziba	
Województwo	Podlaskie
Powiat	Łomża
Gmina	Łomża
Miejscowość	Łomża
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	Podlaskie
Powiat	Łomża
Gmina	Łomża
Nazwa ulicy	Poznańska
Numer budynku	140
Nazwa miejscowości	Łomża
Kod pocztowy	18-400
Nazwa urzędu pocztowego	Łomża
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	2223Z
Identyfikator podatkowy NIP	7182097870
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000613366
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2021-01-01
DataDo	2021-12-31
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
Wskazanie	false
Założenie kontynuacji działalności	

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności true

**Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**

**metod wyceny aktywów i pasywów (takie amortyzacji),**

w załączniku

**ustalenia wyniku finansowego**

w załączniku

**ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

w załączniku

## Bilans

	Kwota na dzień bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	10 711 027,90	9 290 988,51	0,00
Aktywa trwałe	4 786 747,74	5 130 994,39	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	2 054,24	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartości firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	2 054,24	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	4 449 637,63	4 932 761,16	0,00
rodki trwałe	4 444 003,13	4 932 761,16	0,00
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 443 461,25	4 883 122,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
rodki transportu	541,88	49 639,16	0,00
inne rodki trwałe	0,00	0,00	0,00
rodki trwałe w budowie	5 634,50	0,00	0,00
Zaliczki na rodki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	200 000,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	200 000,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	137 110,11	196 178,99	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	135 387,16	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	137 110,11	60 791,83	0,00
Aktywa obrotowe	5 924 280,16	4 159 994,12	0,00
Zapasy	1 399 576,14	732 291,63	0,00
Materiały	585 706,15	591 021,80	0,00
Półprodukty i produkty w toku	677 218,10	111 278,44	0,00
Produkty gotowe	135 301,89	29 991,39	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	1 350,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	3 744 739,64	3 138 075,27	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzie ko cz y bie cy rok obrotowy	Kwota na dzie ko cz y poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
inne	0,00	0,00	0,00
Nale no ci od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaanga owanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesi cy	0,00	0,00	0,00
– powy ej 12 miesi cy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Nale no ci od pozostałych jednostek	3 744 739,64	3 138 075,27	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 747 809,39	2 214 486,33	0,00
– do 12 miesi cy	2 747 809,39	2 214 486,33	0,00
– powy ej 12 miesi cy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiecze społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	188 047,10	118 221,67	0,00
inne	808 883,15	805 367,26	0,00
dochodzone na drodze s dowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	713 650,79	252 668,92	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	713 650,79	252 668,92	0,00
w jednostkach powi zanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery warto ciowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone po yczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	10 000,00	10 000,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery warto ciowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone po yczki	10 000,00	10 000,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
rodki pieni ne i inne aktywa pieni ne	703 650,79	242 668,92	0,00
– rodki pieni ne w kasie i na rachunkach	581 600,50	179 953,16	0,00
– inne rodki pieni ne	0,00	0,00	0,00
– inne aktywa pieni ne	122 050,29	62 715,76	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia mi dzyokresowe	66 313,59	36 958,30	0,00
Nale ne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	10 711 027,90	9 290 988,51	0,00
Kapitał (fundusz) własny	7 675 551,46	3 619 595,92	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	236 000,00	118 000,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 796 313,09	6 384 320,09	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umowami (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 882 724,17	-2 282 450,83	0,00
Zysk (strata) netto	525 962,54	-600 273,34	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 035 476,44	5 671 392,59	0,00
Rezerwy na zobowiązania	249 937,49	483 129,33	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	341 099,16	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	228 787,58	142 030,17	0,00
– długoterminowa	169 349,89	142 030,17	0,00
– krótkoterminowa	59 437,69	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	21 149,91	0,00	0,00
– długoterminowe	15 000,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	6 149,91	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2 775 638,95	5 178 363,26	0,00

	Kwota na dzie ko cz cy bie cy rok obrotowy	Kwota na dzie ko cz cy poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zobowi zania wobec jednostek powi zanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalno ci:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesi cy	0,00	0,00	0,00
– powy ej 12 miesi cy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowi zania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalno ci:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesi cy	0,00	0,00	0,00
– powy ej 12 miesi cy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowi zania wobec pozostałych jednostek	2 775 638,95	5 178 363,26	0,00
kredyty i pożyczki	430 372,17	1 186 603,59	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowi zania finansowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalno ci:	1 963 680,63	3 261 281,17	0,00
– do 12 miesi cy	1 963 680,63	3 261 281,17	0,00
– powy ej 12 miesi cy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowi zania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	246 925,85	525 227,23	0,00
z tytułu wynagrodze	81 881,77	181 024,23	0,00
inne	52 778,53	24 227,04	0,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	9 900,00	9 900,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	9 900,00	9 900,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	9 900,00	9 900,00	0,00

## Rachunek zysków i strat

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 108 134,44	7 199 034,59	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 225 410,27	7 199 034,59	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 882 724,17	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	10 029 275,69	7 143 047,31	0,00
Amortyzacja	502 342,76	535 279,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	3 094 543,44	2 003 016,62	0,00
Usługi obce	1 261 979,46	986 529,63	0,00
Podatki i opłaty, w tym:	188 925,51	54 070,11	0,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	1 636 217,57	1 551 265,48	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	308 108,27	270 569,58	0,00
– emerytalne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	148 487,69	205 734,11	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 888 670,99	1 536 582,78	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	78 858,75	55 987,28	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	1 233 751,40	324 919,86	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	246 559,63	324 919,86	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	987 191,77	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	950 638,17	977 637,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	863 880,76	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	86 757,41	977 637,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	361 971,98	-596 729,86	0,00
Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	41 721,44	3 543,48	0,00
Odsetki, w tym:	41 721,44	3 543,48	0,00
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	320 250,54	-600 273,34	0,00
Podatek dochodowy	-205 712,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	525 962,54	-600 273,34	0,00

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 619 595,92	4 219 869,26	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 619 595,92	4 219 869,26	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	118 000,00	118 000,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	118 000,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	118 000,00	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	118 000,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	236 000,00	118 000,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 384 320,09	4 634 347,09	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 411 993,00	1 749 973,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	3 411 993,00	1 749 973,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	3 411 993,00	1 749 973,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymagania ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 796 313,09	6 384 320,09	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 882 724,17	-2 282 450,83	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-2 282 450,83	0,00

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-2 282 450,83	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 882 724,17	2 282 450,83	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 882 724,17	-2 282 450,83	0,00
Wynik netto	525 962,54	-600 273,34	0,00
zysk netto	525 962,54	0,00	0,00
strata netto	0,00	-600 273,34	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 675 551,46	3 619 595,92	0,00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	0,00

## Rachunek przepływów pieniężnych

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	525 962,54	-600 273,34	0,00
Korekty razem	-2 779 855,82	57 807,45	0,00
Amortyzacja	502 342,76	535 279,00	0,00
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	41 721,44	3 543,48	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	-233 191,84	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	-667 284,51	1 847,52	0,00
Zmiana stanu należności	-806 664,37	-2 023 142,19	0,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 646 492,89	1 584 659,80	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	29 713,59	-44 380,16	0,00
Inne korekty	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 253 893,28	-542 465,89	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	0,00	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Wydatki	0,00	10 791,33	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	10 791,33	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0,00	-10 791,33	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	3 529 993,00	556 402,13	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 529 993,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	556 402,13	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Wydatki	815 117,85	17 086,96	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	773 396,41	3 543,48	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
Odsetki	41 721,44	3 543,48	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	10 000,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 714 875,15	539 315,17	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	460 981,87	-10 398,57	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	460 981,87	-398,57	0,00
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
rodki pieniężne na początek okresu	242 668,92	253 067,49	0,00
rodki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	703 650,79	242 668,92	0,00
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

	Wartość czysta	z zysków kapitałowych	z innych różnic przychodów
Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	Informacja dodatkowa		
Załączony plik	INF._DOD._SF_2021_AQUATECH.docx		
Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	Informacja wstępna		
Załączony plik	informacja_wstepna_AQT.docx		
Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniaj wyłącznie jednostki zobowiązane.			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00

	Wartość czna	z zysków kapitałowych	z innych różel przychodów
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegaj ce opodatkowaniu w roku bie cym, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegaj ce opodatkowaniu w roku bie cym, uje te w ksi gach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowi ce kosztów uzyskania przychodów (trwałe ró nice pomi dzy zyskiem /strat dla celów rachunkowych a dochodem /strat dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bie cym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bie cym uje te w ksi gach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności

#### a. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

W ramach wartości niematerialnych i prawnych Spółka prezentuje poniesione nakłady na prace rozwojowe, które na dzień bilansowy nie zostały ukończone.

#### b. Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji. W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

#### c. Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych. Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku

wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania

#### d. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

#### e. 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 pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży neo 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.

#### f. Należności i zobowiązania

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

#### g. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Ruchy na dewizowym rachunku bankowym wycenia się według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego dzień operacji. Rozchód walut wycenia się wg metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. 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.

#### h. Należne wpłaty na kapitał podstawowy

Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się w aktywach jako należne wpłaty na poczet kapitału (funduszu) podstawowego.

#### i. Udziały (akcje) własne

Nabyte akcje do czasu ich zbycia lub umorzenia ujmuje się w aktywach jako udziały (akcje) własne.

#### j. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. 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.

#### k. 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. 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 rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze. Spółka dokonuje szacunków przychodów z tytułu budów systemów POŚ na podstawie udziału kosztów rzeczywistych do kosztów planowanych. Przychody szacowane nie rozliczone na dzień bilansowy prezentowane są jako RM czynne.

#### l. Rezerwa i aktywa 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.

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

#### m. 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 niepokrytej odpisami amortyzacyjnymi, otrzymane na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne dotacje w części niepokrytej odpisami amortyzacyjnymi

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.

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 przychody ze sprzedaży oczyszczalni. 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 odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

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 niezwiązane 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

# AQT WATER S.A.

Informacje dodatkowe i objaśnieniado  
sprawozdanie finansowego  
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku

**1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)**

**Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na Wnip	Razem
<b>1</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			<b>105 149,58</b>		<b>105 149,58</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia z tytułu:</b>					
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie					
-	z zakupu					
-	nieodpłatne otrzymanie					
-	aport					
-	leasing finansowy					
-	aktualizacja wartości					
-	ulepszenia					
-	inne					
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia z tytułu:</b>					
-	likwidacja					
-	sprzedaż					
-	nieodpłatne przekazanie					
-	aktualizacja wartości					
-	inne					
<b>4</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu (1+2-3)</b>			<b>105 149,58</b>		<b>105 149,58</b>
<b>5</b>	<b>Umorzenie stan na początek okresu</b>			<b>92 030,53</b>		<b>92 030,53</b>
<b>6</b>	<b>Zwiększenie umorzenia z tytułu:</b>			<b>13 119,05</b>		<b>13 119,05</b>
-	<b>amortyzacja (umorzenie), w tym:</b>			<b>13 647,84</b>		<b>13 119,05</b>
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania			13 119,05		13 119,05
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania					
-	nieodpłatne otrzymanie					
-	aktualizacja wartości					

<b>7</b>	<b>Zmniejszenie umorzenia z tytułu:</b>				
-	likwidacja				
-	sprzedaż				
-	nieodpłatne przekazanie				
-	inne				
<b>8</b>	<b>Umorzenie stan na koniec okresu (5+6-7)</b>			<b>105 149,58</b>	<b>105 149,58</b>
<b>9</b>	<b>Wartość bilansowa (4-8)</b>				
<b>10</b>	<b>Stopień umorzenia w % na BO</b>			<b>87,52%</b>	<b>87,52%</b>
<b>11</b>	<b>Stopień umorzenia w % na BZ</b>			<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

### Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<b>1</b>	<b>Wartość brutto - stan na początek okresu</b>		<b>6 712 007,28</b>		<b>329 751,97</b>		<b>5 634,50</b>		<b>7 047 393,75</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>								
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie								
-	zakup								
-	aport, darowizna								
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego								
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>								
-	sprzedaż								
-	likwidacja								
-	darowizna, aport								
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
<b>4</b>	<b>Wartość brutto stan na koniec okresu</b>		<b>6 712 007,28</b>		<b>329 751,97</b>		<b>5 634,50</b>		<b>7 047 393,75</b>
<b>5</b>	<b>Umorzenie - stan na początek okresu</b>		<b>1 817 354,79</b>		<b>280 112,81</b>		-	-	<b>2 097 467,60</b>
<b>6</b>	<b>Zwiększenie umorzenia z tytułu:</b>		<b>451 191,24</b>		<b>49 097,28</b>		-	-	<b>500 288,52</b>
-	<b>amortyzacja (umorzenie), w tym:</b>		<b>451 191,24</b>		<b>49 097,28</b>		-	-	<b>500 288,52</b>
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania		451 191,24		49 097,28		-	-	500 288,52
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania						-	-	
-	aktualizacja wartości						-	-	
-	inne						-	-	
<b>7</b>	<b>Zmniejszenie umorzenia z tytułu:</b>						-	-	
-	sprzedaż						-	-	

-	likwidacja					-	-	
-	darowizna, aport					-	-	
-	aktualizacja wartości					-	-	
-	inne					-	-	
<b>8</b>	<b>Umorzenie - stan na koniec okresu</b>		<b>2 268 546,03</b>		<b>329 210,09</b>	-	-	<b>2 597 756,12</b>
<b>9</b>	<b>Wartość netto stan na koniec okresu</b>		<b>4 443 461,25</b>		<b>541,88</b>	<b>5 634,50</b>		<b>4 449 637,63</b>
<b>10</b>	<b>Stopień umorzenia w % na BO</b>		<b>27,08%</b>		<b>84,95%</b>	-	-	<b>29,79%</b>
<b>11</b>	<b>Stopień umorzenia w % na BZ</b>		<b>33,80%</b>		<b>99,84%</b>	-	-	<b>36,89%</b>

## **2. Środki trwałe**

Budynki posiadane przez jednostkę zostały wzniesione na gruncie obcym co może wpłynąć na sprawowanie kontroli nad tymi aktywami przez jednostkę. Zarząd podjął odpowiednie kroki mające na celu nabycia nieruchomości gruntowej oraz opracował odpowiednie alternatywne rozwiązania, które w ramach działań prawnych powinny zabezpieczyć wartość bilansową wykazywanych nieruchomości.

## **3. Zakres zmian inwestycji długoterminowych**

Nie dotyczy

## **4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Nie dotyczy

## **5. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy**

Nie dotyczy

## **6. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Nie dotyczy

## **7. Struktura własnościowa środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe własne	4 449 637,63	4 949 926,15
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-	-
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu		
5.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	<b>Razem</b>	<b>4 449 637,63</b>	<b>4 949 926,15</b>

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Nie wystąpiły.

**8. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**

Dnia 16 Grudnia 2021 jednostka przystąpiła aktem notarialnym jako współnik do nowopowstałej jednostki AGD SP. z o.o. Akt notarialny przewiduje wkład jednostki w wysokości 40 tys. pln stanowiące 40 % kapitału własnego nowo powstałej jednostki. Rejestracja AGR Sp. z o.o. oraz wniesienie wkładów nastąpiło w roku 2022.

**9. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych**

Nie dotyczy

**10. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek**

Nie dotyczy

**11. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych**

Nie dotyczy

**12. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych**

Nie dotyczy

**13. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek**

Nie dotyczy

**14. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają**

Nie dotyczy

**15. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług**

Nie wystąpiły

**16. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe**

Nie dotyczy

## 17. Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 3 miesięcy	Należności przeterminowane od 3 do 12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
<b>1.</b>	<b>Od jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Od pozostałych jednostek</b>	<b>3 774 739,64</b>	<b>2 735 627,10</b>	<b>1 009 112,54</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a)	z tytułu dostaw i usług	<b>2 747 809,39</b>	2 547 580,00	200 229,39	0	0
-	do 12 miesięcy	2 747 809,39	2 547 580,00	200 229,39	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	188 047,10	188 047,10	-	-	-
c)	inne	808 883,15	-	808 883,15	-	-
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	0
<b>Razem</b>		<b>3 774 739,64</b>	<b>2 735 627,10</b>	<b>1 009 112,54</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 18. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Nie dotyczy

## 19. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Nie dotyczy

## 20. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
<b>1.</b>	Devo Energy SA*	235 999,00	0,1	23 599,90	9,99%
<b>2.</b>	Maciej Pawluk	124 815,00	0,1	12 481,50	5,29%
<b>3.</b>	Carom Sp. z o.o	123 402,00	0,1	12 340,20	5,23%
<b>4.</b>	Pozostali	1 875 784,00	0,1	187 578,40	79 48%
<b>Razem</b>		<b>2 360 000,00</b>	-	<b>236 000,00</b>	<b>100,0%</b>

\*wcześniej DEVORAN SA

**21. Uprzywilejowanie akcji**

Nie dotyczy.

**22. Kapitał (fundusz) zapasowy**

	Na dzień 31-12-2020	Na dzień 31-12-2021
<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	4 634 347,09	6 384 320,09
<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>1 749 973,00</b>	<b>3 411 993,00</b>
<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	1 749 973,00	3 411 993,00
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podwyższenie kapitału zapasowego - agio	1 749 973,00	3 411 993,00
<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	-	-
- połączenie	-	-
<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	6 384 320,09	9 796 313,09

**23. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**

Nie dotyczy

**24. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**

Nie dotyczy

**25. Propozycje, co do sposobu podziału zysku / pokrycia straty**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	przekazanie na kapitał zapasowy	525 962,54
2.	strata z lat ubiegłych	-2 882 724,17
	<b>Razem</b>	<b>-2 281 705,25</b>

## 26. 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	341 099,16	0		341 099,16	
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	142 030,17	86 757,41		-	228 787,58
a)	długoterminowe	32 140,98	27 296,71		-	59 437,69
	- na odprawy emerytalno-rentowe	32 140,98	27 296,71		-	59 437,69
	- na urlopy					-
b)	krótkoterminowe	109 889,19	59 460,70		-	169 349,89
	- na odprawy emerytalno-rentowe					-
	- na urlopy	109 889,19	59 460,70		-	169 349,89
3.	Pozostałe rezerwy	0	21 149,91			21 149,91
a)	długoterminowe		6 149,91		-	6 149,91
b)	krótkoterminowe	0	15 000	0		15 000,00
	- badanie sprawozdania finansowego	0	15 000	0		15 000,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	483 129,33	97 907,32	0	341 099,16	249 937,49

## 27. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0	0	-	-
	- kredyty bankowe	0	0		
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-			
	- inne zobowiązania finansowe	0	0		
	- inne	-			
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	0	0	-	-

## 28. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy

## 29. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	135 387,16		135 387,16	0
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0		-	
-	ubezpieczenie gwarancja	0			
	<b>Razem</b>	135 387,16		135 387,16	<b>0</b>

## 30. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ubezpieczenia gwarancje	36802,42	0	36802,42	0
2.	Ubezpieczenia pojazdy	155,88	66157,71	0	66313,59
3.	Pozostałe	0			0
4.	Usługi budowlane	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	36958,30	66157,71	36802,42	<b>66313,59</b>

## 31. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy				-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 900	0	0	9 900
a)	długoterminowe		0	0	0
-	dotacje otrzymane		0		0
-	przekwalifikowanie			0	- 0
b)	krótkoterminowe	9900-	0	0	9900
-	przekwalifikowanie		0		0
-	rozliczenie - amortyzacja ść dotowanych			0	0
	<b>Razem</b>	9900	0	0	<b>9900</b>

## 32. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, ich powiązanie między tymi pozycjami

Nie dotyczy

## 33. Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy

**34. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej**

Nie dotyczy

**35. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych**

Nie dotyczy

**36. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
<b>1.</b>	<b>Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym</b>	<b>135387,16</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	135 387,16
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>16483,91</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	16483,91
-	Należności objęte odpisami aktualizacyjnymi	-
-	Niewypłacone wynagrodzenia i ZUS	-
-	Zobowiązania z tytułu umów o dzieło i zlecenie	-
-	Strata podatkowa za 2017	-
-	Rezerwy na świadczenia pracownicze	16483,91
-	Pozostałe	0
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>547 717,59</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	547 717,59
-	Należności objęte odpisami aktualizacyjnymi	0
-	straty podatkowe do rozliczenia w przyszłych okresach	547 717,59
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>4.</b>	<b>Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym</b>	
a)	odniesionych na wynik finansowy	-
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

### 37. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
<b>1.</b>	<b>Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym</b>	<b>341 099,16</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	341 099,16
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>334 790,46</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	621 499,61
-	Różnica między wartością bilansową a podatkową ŚT	
	Wycena bilansowa pozycji w walutach obcych	
-	Usługi budowlane	621 499,61
-	Pozostałe	
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	0
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	Pozostałe	
<b>4.</b>	<b>Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym</b>	
a)	odniesionych na wynik finansowy	-307184,09
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	

### 38. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp. Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 3 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 3 do 12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-	-	-
<b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-	-	-
<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>2775638,95</b>	<b>2 283 617,14</b>	<b>492021,21</b>		
a) kredyty i pożyczki	430 372,17	430 372,17			
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-			
c) inne zobowiązania finansowe	0	0			
d) z tytułu dostaw i usług	1963680,03	1 471 658,82	<b>492021,21</b>		
- do 12 miesięcy	1963680,03	1 471 658,82	492021,21		
- powyżej 12 miesięcy	-	-			
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-			
f) zobowiązania wekslowe	-	-			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	246 925,85	246 925,85			
h) z tytułu wynagrodzeń	81 881,77	81 881,77			
i) inne	52778,53	52778,53			
<b>Razem</b>	<b>2 775 638,95</b>	<b>2 283 617,14</b>	<b>492021,21</b>		

### 39. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp. Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
<b>1. Kredyty bankowe</b>	<b>430 372,17</b>	<b>430372,17</b>		-	-
<b>2. Pożyczki</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	-	-
<b>Razem</b>	<b>430 372,17</b>	<b>430372,17</b>	<b>0</b>	-	-

### 40. Inne zobowiązania finansowe Nie dotyczy

#### 41. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży	10 108134,44	6 734791,78
-	kraj	6 122 293,65	3 204 255,93
-	UE	3 985 840,79	3522022,61

#### 42. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		- 0
2. Dotacje	246 559,63	324919,86
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-
4. Inne przychody operacyjne	987191,77	0
- odszkodowania	0	0
- rozwiązanie rezerw	0	
- Pozostałe	987191,77	
<b>Pozostałe przychody operacyjne ogółem</b>	<b>1233751,4</b>	<b>324 919,86</b>

#### 43. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy

#### 44. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	863880,76	-
III. Inne koszty operacyjne	86 757,41	977 637,00

#### 45. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
2.	<b>Odsetki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	0	0
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
4.	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5.	<b>Inne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- wynik na różnicach kursowych	-	-
	<b>Przychody finansowe ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 46. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	<b>Odsetki</b>	<b>41721,44</b>	<b>3543,48</b>
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	41721,44	3543,48
	- odsetki od kredytów		
	- pozostałe	41721,44	3543,48
2.	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3.	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4.	<b>Inne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- wynik na różnicach kursowych		
	- prowizje		
	- pozostałe	-	-
	<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>41721,44</b>	<b>3543,48</b>

#### 47. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dotyczy

#### 48. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

**49. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący
<b>1.</b>	<b>Zysk brutto</b>	<b>320 250,54</b>
	- amortyzacja	173 879,04
	- wynagrodzenia	56 502,80
	- ZUS i świadczenia BHP	11 139,17
	- pozostałe NKUP	177 142,24
<b>4.</b>	<b>Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>296 416,85</b>
	- przychody z niezakńczonych usług budowlanych	0
	- dotacje otrzymane	296 416,85
<b>6.</b>	<b>Dochód /strata</b>	<b>442496,94</b>
<b>7.</b>	<b>Odliczenia od dochodu strata</b>	<b>442496,94</b>
<b>8.</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>0</b>
<b>9.</b>	<b>Podatek według stawki 19%</b>	<b>0</b>
<b>10.</b>	<b>Odliczenia od podatku</b>	
<b>11.</b>	<b>Podatek należny</b>	<b>0</b>
<b>12.</b>	<b>Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy</b>	<b>0</b>
<b>13.</b>	<b>Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy</b>	<b>0</b>
<b>14.</b>	<b>Razem obciążenie wyniku brutto</b>	

- 50. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby**  
Nie dotyczy
- 51. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**  
Nie dotyczy
- 52. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny 2022 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz na ochronę środowiska**  
Nie dotyczy
- 53. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych**  
  
Nie dotyczy
- 54. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust.2 uor do wartości niematerialnych i prawnych**  
Nie dotyczy

**55. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	581600,50	179953,16
2.	Inne środki pieniężne	122050,29	62715,76
3.	Inne aktywa pieniężne	-	-
	<b>Razem</b>	<b>703 650,79</b>	<b>242688,92</b>

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – 51 108,48 zł

**56. Informacje o zawartych przez Jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie**

Nie dotyczy

**57. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**

Nie dotyczy

**58. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe**

Nie dotyczy

**59. Przeciętne zatrudnienie**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni 1.
	Spółka	23	22
	<b>Razem</b>	<b>23,</b>	<b>22</b>

**60. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących, wypłacone lub należne**

Lp.	Wyszczególnienie	Organ zarządzający	Organ nadzorujący
1.	Wynagrodzenia wypłacone (łącznie z wynagrodzeniem z zysku)	237762,48	
2.	Wynagrodzenia należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym	237762,48	
3.	charakterze dla byłych członków organów (lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami)	-	-

**61. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów nadzorujących**

Nie dotyczy

**62. Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Lp.	Wyszczególnienie	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 000,00
<b>Suma</b>		<b>15 000,00</b>

**63. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju**

Nie dotyczy

**64. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Nie dotyczy

**65. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym**

Nie dotyczy

**66. Porównywalność danych**

Nie dotyczy

**67. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Nie dotyczy

- 68. Wykaz spółek, w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki**
- Nie dotyczy
- 69. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego**
- Nie dotyczy
- 70. Informacje o jednostce będącej wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**
- Nie dotyczy
- 71. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe**
- Nie dotyczy
- 72. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie –połączenie rozliczone metodą nabycia**
- Nie dotyczy
- 73. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie –połączenie rozliczone metodą łączenia udziałów**
- Nie dotyczy
- 74. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje**
- Nie dotyczy
- 75. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki**
- Nie dotyczy
- 76. Instrumenty finansowe**
- Nie dotyczy
- 77. Transakcje zabezpieczające**
- Nie dotyczy
- 78. Aktywa warunkowe w sprawozdaniu finansowym**

Na dzień 31.12.2021 Spółka nie prowadzi istotnych sporów sądowych, które mogłyby mieć wpływ na działalność Emitenta. W dniu 28 grudnia 2021 r. Spółka złożyła wniosek do Sądu Rejonowego w Łomży o wniosek o zawezwanie do próby ugodowej w sprawie o zapłatę, skierowany przeciwko Pani Beacie Babińskiej i Panu Wojciechowi Babińskiemu. Wartość przedmiotu sporu została przez Spółkę określona na kwotę 8.573.000,00 zł, na którą to składa się odszkodowanie z tytułu utraty wartości nabywczej wierzytelności o zwrot nakładów poniesionych przez Spółkę na nieruchomości o pow. 1,135 ha położonej w Łomży, ul. Poznańska 148A, 18-400 Łomża oraz odszkodowanie z tytułu konieczności poniesienia opłat czynszu najmu tej nieruchomości.

#### **79. Wpływ Covid na działalność Spółki**

Zarząd monitoruje i analizuje kwestie związane z epidemią COVID-19. W 2021 roku nie odnotowano istotnych odchyłeń, które miałyby wpływ na prowadzenie działalności gospodarczej. Spółka wprowadziła standardy higieniczne w zakładzie produkcyjnym, które ograniczają potencjalne rozprzestrzenianie się wirusa, a przypadkach podejrzeń pracownicy są izolowani i kierowani na badania.