

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załącznik do Skonsolidowanego Sprawozdania
Finansowego Grupy Kapitałowej Alumast S.A.

za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku



NOTA 1.1. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ, Z WYODRĘBNIENIEM AKCJI (UDZIAŁÓW) POSIADANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ I INNE JEDNOSTKI POWIĄZANE ORAZ O LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ UDZIAŁÓW (AKCJI, W TYM UPRIWILEJOWANYCH	5
NOTA 1.1.A. USTALENIE WARTOŚCI KAPITAŁU MNIEJSZOŚCI	5
NOTA 1.2. WARTOŚĆ FIRMY LUB UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY DLA KAŻDEJ JEDNOSTKI OBJĘTEJ SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM OSOBNO, ZE WSKAZANIEM SPOSOBU ICH USTALENIA, WYJAŚNIENIE OKRESU ICH ODPISYWANIA ORAZ WYSOKOŚCI DOTYCZĄCYCH DOKONANYCH ODPISÓW AMORTYZACYJNYCH LUB UMORZENIOWYCH, ODPISÓW Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ORAZ KOREKT Z TYTUŁU SPRZEDAŻY CZĘŚCI UDZIAŁÓW, DO KTÓRYCH BYŁA ONA PRZYPISANA	5
NOTA 1.3. INFORMACJE LICZBOWE, WRAZ Z WYJAŚNIENIEM, ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY	5
NOTA 1.4. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, A NIE SĄ UWZGLĘDNIONE W TYM SPRAWOZDANIU ORAZ O ICH WPŁYWIE NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ ORAZ WYNIK FINANSOWY	6
NOTA 1.5. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ALBO INFORMACJE O ZNAČĄCYCH BŁĘDACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO, W TYM O RODZAJU POPEŁNIONEGO BŁĘDU ORAZ KWOCIE KOREKTY; 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	6
NOTA 1.6. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, ZAWIERAJĄCY STAN TYCH AKTYWÓW NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU: AKTUALIZACJI WARTOŚCI, NABYCIA, PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNEGO ORAZ STANU KOŃCOWEGO, A DLA MAJĄTKU AMORTYZOWANEGO – PODOBNE PRZEDSTAWIENIE STANÓW I TYTUŁÓW ZMIAN DOTYCZĄCYCH AMORTYZACJI LUB UMORZENIA	6
NOTA 1.6.A. ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	7
NOTA 1.6.B. ZAKRES ZMIAN ŚRODKÓW TRWAŁYCH	9
NOTA 1.6.C. ZAKRES ZMIAN INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH	11
NOTA 1.7. KWOTA DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI AKTYWÓW TRWAŁYCH ODRĘBNIEM DLA DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH ORAZ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	11
NOTA 1.8. KWOTA KOSZTÓW ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH WRAZ Z WYJAŚNIENIEM OKRESU ICH ODPISYWANIA	11
NOTA 1.9. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE PRZEZ JEDNOSTKI POWIĄZANE	12
NOTA 1.10. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKI POWIĄZANE ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU	12
NOTA 1.11. LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LUB PRAW, W TYM ŚWIADECTW UDZIAŁOWYCH, ZAMIENNYCH DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, WARRANTÓW I OPCJI, ZE WSKAZANIEM PRAW JAKIE PRZYNAJĄ	12
NOTA 1.12. ZAKRES ZMIAN STANU REZERW	12
NOTA 1.13. DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI, ZE WSKAZANIEM STANU NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO	13
NOTA 1.14. STRUKTURA CZASOWA ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH	14
NOTA 1.15. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTEK POWIĄZANYCH ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ	14
NOTA 1.16. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ JEDNOSTKI POWIĄZANE I STOWARZYSZONE GWARANCJI I PORĘCZEŃ, TAKŻE WEKSLOWYCH, NIEWYKAZANYCH W BILANSIE, ZE WSKAZANIEM ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU TYCH JEDNOSTEK ORAZ CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ; ODRĘBNIEM NALEŻY WYKAZAĆ INFORMACJE DOTYCZĄCE WSZELKICH ZOBOWIĄZAŃ W ZAKRESIE EMERYTUR I PODOBNYCH ŚWIADCZEŃ	15
NOTA 1.17. WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH, W TYM KWOTĘ CZYNNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH KOSZTÓW STANOWIĄCYCH RÓŻNICĘ MIĘDZY WARTOŚCIĄ OTRZYMANÝCH FINANSOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW A ZOBOWIĄZANIEM ZAPŁATY ZA NIE	15
NOTA 1.18. INFORMACJE O PRZYPADKACH GDY SKŁADNIK AKTYWÓW LUB PASYWÓW JEST WYKAZYWANY W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU, JEGO POWIĄZANIE MIĘDZY TYMI POZYCJAMI – W SZCZEGÓLNOŚCI PODZIAŁ NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ NA CZĘŚĆ DŁUGOTERMINOWĄ I KRÓTKOTERMINOWĄ	17

NOTA 1.19. INFORMACJA O PRZYPADKACH, GDY SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCE INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI SĄ WYCENIANE WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ	18
NOTA 2. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI	18
NOTA 3.1. STRUKTURA RZECZOWA (RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) I TERYTORIALNA (RYNKI GEOGRAFICZNE) PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I PRODUKTÓW WYKAZANYCH W SKONSOLIDOWANYM RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W ZAKRESIE W JAKIM TE RODZAJE I RYNKI ISTOTNIE RÓŻNIĄ SIĘ OD SIEBIE Z UWZGLĘDNIENIEM ZASAD ORGANIZACJI SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I ŚWIADCZEŃ USŁUG	18
NOTA 3.2. WYSOKOŚĆ I WYJAŚNIENIE PRZYCZYŃ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ŚRODKI TRWAŁE	19
NOTA 3.3. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	19
NOTA 3.4. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM	19
NOTA 3.5. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM (ZYSKIEM, STRATĄ) BRUTTO	19
NOTA 3.6. DANE O KOSZTACH RODZAJOWYCH I KOSZTACH WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY	22
NOTA 3.7. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE ORAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY W TYM ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE W ROKU OBROTOWYM	23
NOTA 3.8. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM	23
NOTA 3.9. PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA	23
NOTA 3.10. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE	24
NOTA 4. DLA POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH – KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY	25
NOTA 5. W PRZYPADKU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE JEDNOSTKI POWIĄZANEJ: A) JEŻELI POŁĄCZENIE ZOSTAŁO ROZLICZONE METODĄ NABYCIA: NAZWA (FIRMA) I OPIS PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI PRZEJĘTEJ, LICZBA, WARTOŚĆ NOMINALNA I RODZAJ UDZIAŁÓW (AKCJI) WYEMITOWANYCH W CELU POŁĄCZENIA, CENA PRZEJĘCIA, WARTOŚĆ AKTYWÓW NETTO WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ SPÓŁKI PRZEJĘTEJ NA DZIEŃ POŁĄCZENIA, WARTOŚĆ FIRMY LUB UJEMNĄ WARTOŚĆ FIRMY I OPIS ZASAD JEJ AMORTYZACJI, B) JEŻELI POŁĄCZENIE ZOSTAŁO ROZLICZONE METODĄ ŁĄCZENIA UDZIAŁÓW: – NAZWY (FIRMY) I OPIS PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI SPÓŁEK, KTÓRE W WYNIKU POŁĄCZENIA ZOSTAŁY WYKREŚLONE Z REJESTRU, LICZBA, WARTOŚĆ NOMINALNA I RODZAJ UDZIAŁÓW (AKCJI) WYEMITOWANYCH W CELU POŁĄCZENIA, PRZYCHODY I KOSZTY, ZYSKI I STRATY ORAZ ZMIANY W KAPITAŁACH WŁASNYCH POŁĄCZONYCH SPÓŁEK ZA OKRES OD POCZĄTKU ROKU OBROTOWEGO, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE, DO DNIA POŁĄCZENIA	25
NOTA 6.1. W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI POWIĄZANEJ OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE, JAK RÓWNIEŻ WSKAZANIE, CZY SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE; INFORMACJA POWINNA ZAWIERAĆ RÓWNIEŻ OPIS PODEJMOWANYCH BĄDŹ PLANOWANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ LUB JEDNOSTKI PODPORZĄDKOWANE DZIAŁAŃ MAJĄCYCH NA CELU ELIMINACJĘ NIEPEWNOŚCI	25
NOTA 6.2. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, A W PRZYPADKU GDY RACHUNEK PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY JEST METODĄ BEZPOŚREDNIA, DODATKOWO NALEŻY PRZEDSTAWIĆ UZGODNIENIE PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ, SPORZĄDZONE METODĄ POŚREDNIA; W PRZYPADKU RÓŻNIC POMIĘDZY ZMIANAMI STANU NIEKTÓRYCH POZYCJI W BILANSIE ORAZ ZMIANAMI TYCH SAMYCH POZYCJI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH NALEŻY WYJAŚNIĆ ICH PRZYCZYNY	25
NOTA 6.3.A. INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKI POWIĄZANE UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE SKONSOLIDOWANYM W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY GRUPY KAPITAŁOWEJ	26
NOTA 6.3.B. INFORMACJE O TRANSAKCJACH (WRAZ Z ICH KWOTAMI) ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ LUB INNE JEDNOSTKI OBJĘTE SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, PRZEZ KTÓRE ROZUMIE SIĘ PODMIOTY POWIĄZANE ZDEFINIOWANE W MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDACH RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTYCH ZGODNIE Z ROZPORZĄDZENIEM (WE) NR 1606/2002 PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY Z DNIA 19 LIPCA 2002 R. W SPRAWIE STOSOWANIA MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI (Dz. Urz. UE L 243 z 11.09.2002, STR. 1; Dz. Urz. UE POLSKIE WYDANIE SPECJALNE, ROZDZ. 13, T. 29, STR. 609, Z PÓŹN. ZM.), WRAZ Z INFORMACJAMI OKREŚLAJĄCYMI CHARAKTER ZWIĄZKU ZE STRONAMI POWIĄZANYMI ORAZ	

INNymi INFORMACJAMI DOTYCZĄCYMI TRANSAKCI NIEZBĘDNYMI DLA ZROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI. INFORMACJE DOTYCZĄCE POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCI MOGĄ BYĆ ZGRUPOWANE WEDŁUG ICH RODZAJU, Z WYJĄTKIEM PRZYPADKU, GDY INFORMACJE NA TEMAT POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCI SĄ NIEZBĘDNE DLA OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI	26
NOTA 6.3.C. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE WRAZ Z PRZECIĘTNĄ LICZBĄ ZATRUDNIONYCH W JEDNOSTKACH WYKAZANYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM METODĄ PROPORCJONALNĄ	26
NOTA 6.3.D. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ADMINISTRUJĄCYCH, ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ PRYZNANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ I JEJ JEDNOSTKI ZALEŻNE ORAZ WSZELKICH ZOBOWIĄZANIACH WYNIKAJĄCYCH Z EMERYTUR I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE DLA BYŁYCH CZŁONKÓW TYCH ORGANÓW LUB ZOBOWIĄZANIACH ZACIĄGNIĘTYCH W ZWIĄZKU Z TYMI EMERYTURAMI, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEJ KATEGORII ORGANU	27
NOTA 6.3.E. INFORMACJE O KWOTACH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH I ADMINISTRUJĄCYCH JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ PRYZNANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ I JEJ JEDNOSTKI ZALEŻNE, ZE WSKAZANIEM ICH GŁÓWNYCH WARUNKÓW, WYSOKOŚCI OPROCENTOWANIA ORAZ WSZELKICH KWOT SPŁACONYCH, ODPISANYCH LUB UMORZONYCH, A TAKŻE ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH W ICH IMIENIU TYTUŁEM GWARANCJI I PORĘCZEŃ WSZELKIEGO RODZAJU, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEGO Z TYCH ORGANÓW	27
NOTA 6.3.F. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY	27
NOTA 6.3.G. INFORMACJE O NAZWIE, ADRESIE ORAZ SIEDZIBIE JEDNOSTEK WRAZ Z PODANIEM FORMY PRAWNEJ, W KTÓRYCH JEDNOSTKI POWIĄZANE SĄ WSPÓLNIKAMI PONOSZĄCYMI NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ	28
NOTA 6.4. INNE INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	28
NOTA 7. INNE INFORMACJE MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	28
NOTA 8 INSTRUMENTY FINANSOWE	29
NOTA 9 TRANSAKcjE ZABEZPIECZAJĄCE	29
NOTA 10 WYNAGRODZENIA AUTORYZOWANEGO DORADCY	29
NOTA 11 WYJAŚNIENIA DO ZESTAWIENIA SKONSOLIDOWANYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	30
NOTA 12 INFORMACJE O PRZYPADKU GDY INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ MOGŁYBY W ISTOTNY SPOsÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY GRUPY	30

Nota 1.1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji, w tym uprzywilejowanych)

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Ilość / Wartość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Zbigniew Szkopek	4 953 927	1,00	0,00	4 953 927,00	62,78%
2.	Krzysztof Stanik	706 000	1,00	0,00	706 000,00	8,95%
3.	COMHOP Sp. z o.o.	546 276	1,00	0,00	546 276,00	6,92%
4.	Janusz Orzeł	533 310	1,00	0,00	533 310,00	6,76%
4.	Pozostali akcjonariusze	1 315 586	1,00	0,00	1 315 586,00	14,59%
	Razem	7 890 551				100,00%

Tabela 1 - Nota 1.1 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej w 2021 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Ilość / Wartość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Zbigniew Szkopek	3 418 689	1,00	0	3 418 689,00	43,33%
2.	Krzysztof Stanik	1 610 000	1,00	0	1 610 000,00	20,40%
3.	AET sp. z o.o.	1 000 000	1,00	0	1 000 000,00	12,67%
4.	COMHOP Sp. z o.o.	546 276	1,00	0	546 276,00	6,92%
5.	Pozostali akcjonariusze	1 315 586	1,00	0	1 315 586,00	16,68%
	Razem	7 890 551			7 890 551,00	100,00%

Tabela 2 - Nota 1.1 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej w 2020 roku

Nota 1.1.a. Ustalenie wartości kapitału mniejszości

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
1.	Udział w aktywach/strata z lat ubiegłych	-110 907,03	-38 475,44
2.	Wynik za okres sprawozdawczy	-31 725,00	-72 431,59
3.	Straty udziałowców mniejszościowych ponad wartość posiadanego kapitału	142 632,03	110 907,03
	Razem	0,00	0,00

Tabela 3 - Nota 1.1.a Ustalenie wartości kapitału mniejszości w latach 2020-2021

Nota 1.2. Wartość firmy lub ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana

- nie dotyczy

Nota 1.3. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Spółka dominująca – Alumast S.A. dokonuje konsolidacji sprawozdań z jednostką zależną – Energy Composites Sp. z o.o. począwszy od 1 stycznia 2016 roku oraz z SWE Sp. z o.o. począwszy od 1 kwietnia 2018 roku.

Nota 1.4. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

W dniu 27 stycznia 2022 została zawarta umowę objęcia akcji serii P ("Akcje Serii P") ze spółką Heart (Luxembourg) s. r.l. z siedzibą w Luksemburgu ("Inwestor"). Inwestor objął wszystkie Akcje Serii Pza łączną wartość 4.500.000,70 złotych.

17 lutego 2022 roku do Spółki wpłynęło żądanie akcjonariusza HEART (LUXEMBOURG) S.À R.L., dotyczące zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki. W ramach porządku obrad zostanie podjęta uchwała w sprawie wycofania z obrotu akcji Spółki dopuszczonych do obrotu na rynku NewConnect.

W lutym 2022 roku do niepewności związanej z rozwojem pandemii dołączyła również niepewność odnośnie sytuacji na Ukrainie. Konflikt zbrojny na Ukrainie może mieć negatywny wpływ na gospodarkę światową i pośrednio na sytuację Spółki. Wzrost cen surowców, paliw, powrót do ojczyzny ukraińskich pracowników to jeden z już zidentyfikowanych problemów. Grupa zatrudnia pracowników z Ukrainy, zaoferowała im pełne wsparcie oraz stałe zatrudnienie. Grupa nie oferuje swoich produktów na rynek ukraiński.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2021 zdarzenia po dniu bilansowym związane z konfliktem zbrojnym na Ukrainie, nie wpływają istotnie na obecną działalność Grupy i nie wymagają dodatkowych zmian w księgach rachunkowych ani ujawnień w sprawozdaniu finansowym za rok 2021. Z uwagi na tempo i charakter zmian nie można jednak przewidzieć przyszłych skutków gospodarczych i finansowych mogących mieć wpływ na działalność Spółki. Ewentualny ich wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych spółek Spółki i sprawozdaniu finansowym za 2022 rok.

Zarząd monitoruje ryzyka związane z wydarzeniami gospodarczymi i geopolitycznymi i będzie na bieżąco reagował na zmieniającą się sytuację.

Nota 1.5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty; 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

Nota 1.6. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nota 1.6.a. Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	621 511,08	0,00	3 118 554,62	0,00	3 740 065,70
a)	Zwiększenia, w tym:	165 381,06	0,00	0,00	0,00	165 381,06
	– nabycie	165 381,06				165 381,06
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	181 357,21	0,00	181 357,21
	– likwidacja			181 357,21		181 357,21
	– aktualizacja wartości					
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
2.	Wartość brutto na koniec okresu	786 892,14	0,00	2 937 197,41	0,00	3 724 089,55
3.	Umorzenie na początek okresu	522 529,87	0,00	1 897 066,14	0,00	2 419 596,01
a)	Zwiększenia	62 344,81	0,00	175 160,55	0,00	237 505,36
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	54 407,16	0,00	54 407,16
	– likwidacja			54 407,16		54 407,16
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
4.	Umorzenie na koniec okresu	584 874,68	0,00	2 017 819,53	0,00	2 602 694,21
5.	Wartość netto na początek okresu	98 981,21	0,00	1 221 488,48	0,00	1 320 469,69
6.	Wartość netto na koniec okresu	202 017,46	0,00	919 377,78	0,00	1 121 395,24
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	74%	0%	69%	0%	70%

Tabela 4 - Nota 1.6.a. Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w 2021 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	1 101 511,08	0,00	2 638 554,62	0,00	3 740 065,70
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	480 000,00	0,00	480 000,00
	– nabycie					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne			480 000,00		480 000,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	480 000,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00
	– likwidacja					
	– aktualizacja wartości					
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne	480 000,00				
2.	Wartość brutto na koniec okresu	621 511,08	0,00	3 118 554,62	0,00	3 740 065,70
3.	Umorzenie na początek okresu	457 697,76	0,00	1 728 885,87	0,00	2 186 583,63
a)	Zwiększenia	64 832,11	0,00	168 180,27	0,00	233 012,38
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
4.	Umorzenie na koniec okresu	522 529,87	0,00	1 897 066,14	0,00	2 419 596,01
5.	Wartość netto na początek okresu	643 813,32	0,00	909 668,75	0,00	1 553 482,07
6.	Wartość netto na koniec okresu	98 981,21	0,00	1 221 488,48	0,00	1 320 469,69
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	84,07%	0,00%	60,83%	0,00%	64,69%

Tabela 5 - Nota 1.6.a. Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w 2020 roku

Nota 1.6.b. Zakres zmian środków trwałych

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	199 186,30	4 048 129,28	2 467 108,22	1 012 599,50	502 805,19	8 229 828,49
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	140 139,29	114 617,59	1 600,00	241 588,59
	– nabycie			140 139,29	114 617,59	1 600,00	241 588,59
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	417 283,93	0,00	417 283,93
	– likwidacja						
	– aktualizacja wartości						
	– sprzedaż				417 283,93		417 283,93
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
2.	Wartość brutto na koniec okresu	199 186,30	4 048 128,28	2 607 247,51	709 933,16	504 405,19	8 068 900,44
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	1 205 413,06	1 299 149,38	725 088,80	373 725,22	3 603 376,46
a)	Zwiększenia	0,00	136 516,09	171 936,09	107 700,39	30 336,00	446 488,57
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00		312 739,43	0,00	312 739,43
	– likwidacja						
	– sprzedaż				312 739,43		312 739,43
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	1 341 929,15	1 471 085,47	520 049,76	404 061,22	3 737 125,60
5.	Wartość netto na początek okresu	199 186,30	2 842 716,22	1 167 958,84	287 510,70	129 079,97	4 626 452,03
6.	Wartość netto na koniec okresu	199 186,30	2 706 199,13	1 136 162,04	189 883,40	100 343,97	4 331 774,85
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	33%	56%	73%	80%	46%

Tabela 6 - Nota 1.6.b. Zakres zmian środków trwałych w 2021 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	199 186,30	4 048 129,28	1 765 245,16	950 957,22	502 805,19	7 466 323,15
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	701 863,06	61 642,28	0,00	763 505,34
	– nabycie			4 440,00	61 642,28		66 082,28
	– przemieszczenie wewnętrzne			697 423,06			697 423,06
	– inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja						
	– aktualizacja wartości						
	– sprzedaż						
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
2.	Wartość brutto na koniec okresu	199 186,30	4 048 129,28	2 467 108,22	1 012 599,50	502 805,19	8 229 828,49
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	1 068 895,96	1 144 123,04	588 724,87	340 065,17	3 141 809,04
a)	Zwiększenia	0,00	136 517,10	155 026,34	136 363,93	33 660,05	461 567,42
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja						
	– sprzedaż						
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	1 205 413,06	1 299 149,38	725 088,80	373 725,22	3 603 376,46
5.	Wartość netto na początek okresu	199 186,30	2 979 233,32	621 122,12	362 232,35	162 740,02	4 324 514,11
6.	Wartość netto na koniec okresu	199 186,30	2 842 716,22	1 167 958,84	287 510,70	129 079,97	4 626 452,03
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00%	29,78%	52,66%	71,61%	74,33%	43,78%

Tabela 7 - Nota 1.6.b. Zakres zmian wartości środków trwałych w 2020 roku

Nota 1.6.c. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

- nie dotyczy

Nota 1.7. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

- nie dotyczy

Nota 1.8. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	2020 rok
1	Wartość zakończonych prac rozwojowych	202 017,46	98 981,21
1.	Według okresu odpisywania do 5 lat	202 017,46	0,00
2.	Według okresu odpisywania do 10 lat	0,00	98 981,21

Tabela 8 - Nota 1.8. Koszty zakończonych prac rozwojowych w 2021 i 2020 roku

Okres odpisywania kosztów zakończonych prac rozwojowych ustalany jest według ich planowanego ekonomicznego użytkowania.

Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Koszty niezakończonych prac rozwojowych	Wartość na 31.12.2021	Wartość na 31.12.2020
-	Opracowanie technologii produkcji ultralekkich słupów kompozytowych o profilowanej reakcji na zderzenie w warunkach pasa drogowego, do zastosowań w branży energetycznej, oświetleniowej i teletechnicznej	3 155 349,87	2 700 415,91
-	Technologia produkcji chmielu wykorzystująca konstrukcję nośną oraz zintegrowany system optymalizacji nawadniania, nawożenia i ochrony roślin	4 667 673,09	4 223 826,45
-	Innowacyjny system efektywnego zasilania maszyn i urządzeń w podziemnych wyrobiskach górniczych	545 199,01	71 504,30
-	Pozostałe	31 423,25	48 879,32
3.	Razem	8 399 645,22	7 044 625,98

Zaprezentowane koszty niezakończonych prac rozwojowych Grupa prezentuje w pozycji bilansu długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Nota 1.9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostki powiązane

	Powierzchnia na 31.12.2021	Wartość na 31.12.2021
Grunt	5 255 m ²	199 186,30

Tabela 9 - Nota 1.9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie w 2021 roku

	Powierzchnia na 31.12.2020	Wartość na 31.12.2020
Grunt	5 255 m ²	199 186,30

Tabela 10 - Nota 1.9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie w 2020 roku

Nota 1.10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wg wartości rocznego czynszu za najem	Wartość na 31.12.2021	Wartość na 31.12.2020
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych będące przedmiotem umów najmu, w tym:	261 459,01	278 905,91
budynki i wiaty produkcyjne	209 372,00	201 629,00

Tabela 11 - Nota 1.10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu w 2021 i 2020 roku

Nota 1.11. 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

Nota 1.12. Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	461 030,00	31 852,00	0,00	14 320,00	478 562,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	88 282,00	25 160,00	0,00	0,00	113 442,00
a)	długoterminowe	4 446,00	2 707,00	0,00	0,00	7 153,00
b)	krótkoterminowe	83 836,00	22 453,00	0,00	0,00	106 289,00
3.	Pozostałe rezerwy	18 000,00	40 000,00	0,00	18 000,00	40 000,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	18 000,00	40 000,00	0,00	18 000,00	40 000,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	567 312,00	40 000,00	0,00	18 000,00	632 004,00

Tabela 12 - Nota 1.12. Zakres zmian stanu rezerw w 2021 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	453 075,00	22 368,00	0,00	14 413,00	461 030,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	52 859,00	35 423,00	0,00	0,00	88 282,00
a)	długoterminowe	1 822,00	2 624,00			4 446,00
b)	krótkoterminowe	51 037,00	32 799,00			83 836,00
3.	Pozostałe rezerwy	18 000,00	18 000,00	0,00	18 000,00	18 000,00
a)	długoterminowe					0,00
b)	krótkoterminowe	18 000,00	18 000,00		18 000,00	18 000,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	523 934,00	75 791,00	0,00	32 413,00	567 312,00

Tabela 13 - Nota 1.12. Zakres zmian stanu rezerw w 2020 roku

Nota 1.13. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wartość na początek okresu	Zwiększenia/ przesunięcia	Zmniejszenia/ przesunięcia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
c.	należności pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	3 132 369,04	183 191,43	0,00	3 315 560,47
a.	należności długoterminowe	0,00			0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	3 132 369,04	183 191,43		3 315 560,47
c.	należności pozostałe	0,00			0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00			0,00
3.	Razem	3 132 369,04	183 191,43	0,00	3 315 560,47

Tabela 14 - Nota 1.13 Odpisy aktualizujące należności w 2021 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Wartość na początek okresu	Zwiększenia/ przesunięcia	Zmniejszenia/ przesunięcia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	należności długoterminowe	0,00			0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00			0,00
c.	należności pozostałe	0,00			0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00			0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	131 155,00	3 014 556,15	13 342,11	3 132 369,04
a.	należności długoterminowe	0,00			0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	131 155,00	3 014 556,15	13 342,11	3 132 369,04
c.	należności pozostałe	0,00			0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00			0,00
3.	Razem	131 155,00	3 014 556,15	13 342,11	3 132 369,04

Tabela 15 - Nota 1.13 Odpisy aktualizujące należności w 2020 roku

Nota 1.14. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku*	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 973 447,65	0,00	1 401 737,65	269 040,00	302 670,00
-	kredyty bankowe	975 270,00	0,00	403 560,00	269 040,00	302 670,00
-	pożyczki	839 521,48	0,00	839 521,48	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	149 167,64	0,00	149 167,64	0,00	0,00
-	inne	9 488,53	0,00	9 488,53	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	1 973 447,65	0,00	1 401 737,65	269 040,00	302 670,00

Tabela 16 - Nota 1.14 Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych w 2021 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku*	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 059 814,11	0,00	1 195 144,85	292 959,26	571 710,00
-	kredyty bankowe	1 896 491,03	0,00	1 055 741,03	269 040,00	571 710,00
-	inne zobowiązania finansowe	153 834,55	0,00	129 915,29	23 919,26	0,00
-	inne	9 488,53	0,00	9 488,53	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	2 059 814,11	0,00	1 195 144,85	292 959,26	571 710,00

Tabela 17 - Nota 1.14. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych w 2020 roku

*Zobowiązania wymagalne do 1 roku w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w pozycji zobowiązania krótkoterminowe

Nota 1.15. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	Zabezpieczenie na rzecz	Tytuł zobowiązania	Wartość podlegająca zabezpieczeniu według umowy	Wartość bilansowa majątku podlegającego zabezpieczeniu na 31.12.2021	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2020
Hipoteka kaucyjna na nieruchomości KW 7321	Bank Spółdzielczy Gorzyce	Kredyt hipoteczny	1 907 000,00	2 165 594,21	1 109 790,00
Zastaw rejestrowy – zbiór rzeczy ruchomych	C-L Sp. z o.o.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	400 000,00	433 725,17	505 544,85
Zastaw rejestrowy – zapasy	ING Bank Śląski S.A.	Umowa kredytu w rachunku bieżącym – limit 700.000,00zł	700 000,00	800 000,00	286 379,81
Zastaw rejestrowy – zbiór rzeczy ruchomych	InnoEco Sp. z o.o.	Pożyczka	800 000,00	142 688,89	0,00
Hipoteka kaucyjna na nieruchomości KW 2421/31	InnoEco Sp. z o.o.		400 000,00	94 937,20	
Razem			4 207 000,00	3 636 945,47	1 901 714,66

Tabela 18 – Nota 1.15. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki na dzień 31.12.2021

Wyszczególnienie	Zabezpieczenie na rzecz	Tytuł zobowiązania	Wartość podlegająca zabezpieczeniu według umowy	Wartość bilansowa majątku podlegającego zabezpieczeniu na 31.12.2020	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2020
Hipoteka kaucyjna na nieruchomości KW 7321	Bank Spółdzielczy Gorzyce	Kredyt hipoteczny	1 907 000,00	2 295 423,15	1 244 310,00
Zastaw rejestrowy – ruchomych	C-L Sp. z o.o.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	400 000,00	496 552,99	366 722,18
Zastaw rejestrowy – zapasy	ING Bank Śląski S.A.	Umowa kredytu w rachunku bieżącym – limit 700.000,00zł	700 000,00	800 000,00	311 113,91
Zastaw rejestrowy – zbiór rzeczy ruchomych	InnoEco Sp. z o.o.	Pożyczka	800 000,00	183 156,78	350 000,00
Hipoteka kaucyjna na nieruchomości KW 2421/31	InnoEco Sp. z o.o.		400 000,00	116 342,32	
Razem			4 207 000,00	3 891 475,24	2 272 146,09

Tabela 19 – Nota 1.15. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki na dzień 31.12.2020

Nota 1.16. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku tych jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące wszelkich zobowiązań w zakresie emerytur i podobnych świadczeń
- nie dotyczy

Nota 1.17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	7 595 898,97	1 616 634,77	27 707,00	9 184 826,74
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch.	492 376,00	16 256,00	27 707,00	480 925,00
-	Koszty niezakończonych prac rozwojowych	7 044 625,98	1 355 019,24	0,00	8 399 645,22
-	Pozostałe koszty rozwojowe	58 896,99	245 359,53	0,00	304 256,52
2.	Krótkoterminowe	163 760,21	259 521,61	322 986,50	100 295,32
-	Koszty prenumeraty	1 147,61	1 039,63	2 187,24	0,00
-	Koszty reklamy	39 038,79	8 700,00	47 738,79	0,00
-	Koszty ubez. Działalności	10 949,47	61 556,55	62 702,26	9 803,76
-	Koszty ubez. Majątku	21 758,01	33 336,23	41 194,17	13 900,07
-	Utrzymanie domen	837,97	2 202,84	2 125,35	915,46
-	Koszty różne	89 708,41	117 569,96	138 693,51	68 584,86
-	Koszty związane z giełdą	114,19	3 261,00	3 375,19	0,00

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
-	Opłaty z tytułu pozostałe koszty operacyjne	205,76	31 855,40	24 969,99	7 091,17
3.	Razem	7 759 659,18	1 876 156,38	350 693,50	9 285 122,06

Tabela 20 – Nota 1.17. Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) w 2021 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	5 584 659,69	3 224 329,70	1 213 090,42	7 595 898,97
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch.	406 557,00	91 793,00	5 974,00	492 376,00
-	Koszty niezakończonych prac rozwojowych	5 170 407,33	3 081 000,72	1 206 782,07	7 044 625,98
-	Inne	7 695,36	51 535,98	334,35	58 896,99
2.	Krótkoterminowe	225 048,91	639 259,43	700 548,13	163 760,21
-	Koszty prenumeraty	1 504,48	1 809,20	2 166,07	1 147,61
-	Koszty reklamy	79 681,40	206 400,35	247 042,96	39 038,79
-	Koszty ubezpieczenia działalności	10 071,91	13 999,14	13 121,58	10 949,47
-	Koszty ubezpieczenia majątku	21 082,00	76 479,00	75 802,99	21 758,01
-	Utrzymanie domen	691,91	2 074,65	1 928,59	837,97
-	Koszty różne	92 490,19	195 490,45	198 272,23	89 708,41
-	Koszty związane z giełdą	4 457,31	3 274,00	7 617,12	114,19
-	Opłaty z tytułu pozostałe koszty operacyjne	15 069,71	139 732,64	154 596,59	205,76
3.	Razem	5 809 708,60	3 863 589,13	1 913 638,55	7 759 659,18

Tabela 21 – Nota 1.17. Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) w 2020 roku

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	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	7 650 858,91	4 919 590,26	4 465 503,21	8 104 945,96
a)	długoterminowe	7 542 264,50	3 656 274,94	3 867 448,27	7 331 091,17
-	rozliczenie otrzymanych dotacji PARP	169 489,04	0,00	23 242,08	146 246,96
-	rozliczenie otrzymanych dotacji ZUS	55 595,11	0,00	12 129,96	43 465,15
-	rozliczenie otrzymanych dotacji Urząd Pracy	3 985,86	0,00	2 105,52	1 880,34
-	rozliczenie otrzymanych dotacji NCBiR	6 666 167,63	3 656 274,94	3 205 217,39	7 117 225,18
-	projekt HEETKOMAG	589 973,32	0,00	589 973,32	0,00
-	Wycena ŚT	29 553,54	0,00	7 280,00	22 273,54
-	Pozostałe zaliczki	27 500,00	0,00	27 500,00	0,00
b)	krótkoterminowe	108 594,41	1 263 315,32	598 054,94	773 854,79
-	rozliczenie otrzymanych dotacji PARP	23 242,08	0,00	0,00	23 242,08
-	rezerwa na przewidywane koszty	63 836,93	640 842,00	598 054,94	106 623,99
-	rozliczenie otrzymanych dotacji ZUS	12 129,96	0,00	0,00	12 129,96
-	rozliczenie otrzymanych dotacji Urząd Pracy	2 105,52	0,00	0,00	2 105,52
-	projekt HEETKOMAG	0,00	589 973,32	0,00	589 973,32

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
-	Pozostałe zaliczki	0,00	32 500,00	0,00	32 500,00
-	Wycena ŚT	7 279,92	0,00	0,00	7 279,92
3.	Razem	7 650 858,91	4 919 590,26	4 465 503,21	8 104 945,96

Tabela 22 - Nota 1.17. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa) w 2021 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	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	5 633 832,38	7 311 789,72	5 294 763,19	7 650 858,91
a)	długoterminowe	5 388 424,32	6 840 616,40	4 686 776,22	7 542 264,50
-	rozliczenie otrzymanych dotacji PARP	192 731,12	0,00	23 242,08	169 489,04
-	rozliczenie otrzymanych dotacji ZUS	67 725,07	0,00	12 129,96	55 595,11
-	rozliczenie otrzymanych dotacji Urząd Pracy	6 091,38	0,00	2 105,52	3 985,86
-	rozliczenie otrzymanych dotacji NCBiR	5 085 043,25	5 986 754,10	4 405 629,72	6 666 167,63
-	projekt HEETKOMAG	0,00	589 973,32	0,00	589 973,32
-	Wycena ŚT	36 833,50	0,00	7 279,96	29 553,54
-	zaliczka	0,00	263 888,98	236 388,98	27 500,00
b)	krótkoterminowe	245 408,06	471 173,32	607 986,97	108 594,41
-	rozliczenie otrzymanych dotacji PARP	23 242,08	0,00	0,00	23 242,08
-	rezerwa na przewidywane koszty	200 650,58	471 173,32	607 986,97	63 836,93
-	rozliczenie otrzymanych dotacji ZUS	12 129,96	0,00	0,00	12 129,96
-	rozliczenie otrzymanych dotacji Urząd Pracy	2 105,52	0,00	0,00	2 105,52
-	Wycena ŚT	7 279,92	0,00	0,00	7 279,92
3.	Razem	5 633 832,38	7 311 789,72	5 294 763,19	7 650 858,91

Tabela 23 - Nota 1.17. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa) w 2020 roku

Nota 1.18. Informacje o przypadkach gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami - w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2021
Należności z tytułu kaucji związanych z dostawcami są wykazane w następujących pozycjach aktywów:	7 240,00
B. II. 3 a) należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy	6 691,60
B. II. 3 a) należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	548,40
Inne zobowiązania finansowe (z tytułu leasingu) są wykazywane w następujących pozycjach pasywów:	317 419,38
D. II. 3c) inne zobowiązania finansowe długoterminowe	149 167,64
D. III. 3c) inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe	84 125,87
Pożyczka PFR wykazywana jest w następujących pozycjach pasywów:	336 746,74
D. II. 3a) kredyty i pożyczki długoterminowe	112 248,84
D. III. 3a) kredyty i pożyczki krótkoterminowe	224 497,90
Kredyt inwestycyjny udzielony przez Bank Spółdzielczy Gorzyce z naliczonymi odsetkami na dzień bilansowy jest wykazywany w następujących pozycjach pasywów:	1 111 267,69

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2021
D. II. 3a) kredyty i pożyczki długoterminowe	975 270,00
D. III. 3a) kredyty i pożyczki krótkoterminowe	135 997,69
Pożyczka z Funduszu Górnośląskiego wykazywana jest w następujących pozycjach pasywów:	909 090,88
D. II. 3a) kredyty i pożyczki długoterminowe	727 272,64
D. III. 3a) kredyty i pożyczki krótkoterminowe	181 818,24

Tabela 24 - Nota 1.18 Informacje o przypadkach gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu w 2021 roku

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2020
Należności z tytułu kaucji związanych z dostawcami są wykazane w następujących pozycjach aktywów:	5 942,90
B. II. 3 a) należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy	5 394,50
B. II. 3 a) należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	548,40
Inne zobowiązania finansowe (z tytułu leasingu) są wykazywane w następujących pozycjach pasywów:	950 655,07
D. II. 3c) inne zobowiązania finansowe długoterminowe	153 834,55
D. III. 3c) inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe	796 820,52
Kredyt inwestycyjny udzielony przez Bank Spółdzielczy Gorzyce z naliczonymi odsetkami na dzień bilansowy jest wykazywany w następujących pozycjach pasywów:	3 655 336,38
D. II. 3a) kredyty i pożyczki długoterminowe	1 896 491,03
D. III. 3a) kredyty i pożyczki krótkoterminowe	1 758 845,35

Tabela 25 - Nota 1.18. Informacje o przypadkach gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu w 2020 roku

Nota 1.19. Informacja o przypadkach, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej

– nie dotyczy

Nota 2. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

– nie dotyczy

Nota 3.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług

Lp.	Wyszczególnienie	2021rok		2020 rok	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 598 962,71	547 702,72	7 482 094,63	790 589,57
-	maszty aluminiowe	292 967,07	102 680,67	314 482,71	202 441,39
-	maszty kompozytowe	404 580,66	94 797,06	352 085,31	90 237,29
-	słupy oświetleniowe, teletechniczne żerdzie	7 887 491,85	341 498,89	5 968 629,05	455 088,56
-	aktywne przejścia dla pieszych	188 462,05	0,00	202 008,00	11 232,00
-	chmielnik	0,00	0,00	125 000,00	0,00
-	akcesoria i części zamienne do słupów i masztów	825 461,08	8 726,10	519 889,56	31 590,33
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	462 982,74	21 172,20	521 735,87	30 654,55
-	usługi transportowe	371 094,55	21 172,20	274 890,63	29 580,84

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok		2020 rok	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
-	usługi montażowe i serwisowe	84 838,50	0,00	14 180,06	0,00
-	pozostałe usługi	7 049,69	0,00	232 665,18	1 073,71
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	449 505,62	2 285,07	880 008,17	2 337,01
-	flagi	37 715,69	0,00	32 564,58	0,00
-	żerdzie i słupy	0,00	0,00	349 222,29	0,00
-	akcesoria do słupów i masztów	411 789,93	2 285,07	351 921,30	2 337,01
-	przyczepy serwisowe	0,00	0,00	146 300,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	210 822,99	19 798,18	81 659,03	44 314,18
-	części zamienne i akcesoria do słupów i masztów	210 822,99	19 798,18	81 659,03	44 314,18
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	10 722 274,06	590 958,17	8 965 497,70	867 895,31

Tabela 26 - Nota 3.1. Struktura rzeczowa (rodzaj działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów ze sprzedaży za 2021 i 2020 rok

Nota 3.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

– nie dotyczy

Nota 3.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wysokość odpisów aktualizujących zapasy w roku 2021 uległa zmianie w stosunku do ubiegłego okresu. Utworzony został odpis aktualizujący w stosunku do części półwyrobów, tworzony do 50% ich wartości, tj. 202.273,86. Rezerwą objęto także 10% wartości materiałów nierotujących, odpis utworzono w kwocie 11.775,44.

Wysokość odpisów aktualizujących zapasy w roku 2020 nie uległa zmianie w stosunku do 2019 roku, wynosiła 10.396,80 zł.

Odpis aktualizujący zapasy tworzony jest na koniec roku obrachunkowego na podstawie analizy stanu zapasów, z uwagi na indywidualnie szacowaną przez Zarząd utratę wartości.

Nota 3.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

- nie dotyczy

Nota 3.5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Rozliczenie podatku dochodowego jednostki dominującej Alumast S.A.

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	2020 rok
1.	Zysk brutto	-1 662 828,75	-658 552,43
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	1 481 024,87	3 798 488,19
-	amortyzacja NKUP	164 851,63	175 053,23
-	PFRON	16 504,00	38 415,00
-	odsetki i opłaty budżetowe	1 896,56	8 070,10
-	odsetki i opłaty niezapłacone	110 560,36	35 264,07
-	koszty sądowe, egzekucyjne i inne pozostałe operacyjne	8 516,30	10 659,22
-	odpis aktualizujący należności	386 843,93	3 014 556,15

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	2020 rok
-	koszty lat ubiegłych	27 780,90	55 122,12
-	wynagrodzenia niewypłacone	253 842,73	154 311,82
-	składki ZUS niezapłacone	83 520,77	104 958,19
-	koszty rodzajowe NKUP	110 482,85	50 550,59
-	różnice kursowe z wyceny bilansowej	11 291,64	3 090,44
-	rezerwa na koszty odpraw emerytalnych i na niewykorzystane urlopy pracownicze	25 160,00	35 423,00
-	pozostałe koszty operacyjne NKUP	126 950,05	42 637,49
-	rezerwa na pozostałe koszty	40 000,00	18 000,00
-	darowizny przekazane	15 525,62	5 000,00
-	koszty zw z niezapłaconymi zobowiązaniami powyżej 90 dni	92 763,61	47 376,77
-	odszkodowania, kary umowne	4 533,92	0,00
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	460 425,19	373 534,04
-	nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	74 205,89	51 841,76
-	zapłacone raty leasingowe	85 598,75	38 560,89
-	wypłacone wynagrodzenia z roku poprzedniego	154 311,82	151 622,64
-	składki ZUS z lat poprzednich zapłacone	104 958,19	89 888,01
-	zapłacone zobowiązania z tyt odsetek naliczone w ub. okresach	23 350,54	23 620,74
-	zrealizowana rezerwa na koszty	18 000,00	18 000,00
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	1 126 036,38	86 070,21
-	różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00	15 591,60
-	pozostałe	0,00	9,54
-	dotacje otrzymane - pozostałe	1 063 707,12	14 235,48
-	rozwiązane odpisy aktualizacyjne. niebędące wcześniej KUP	0,00	6 273,00
-	rozwiązane rezerwy kosztów niebędące wcześniej KUP	0,00	0,00
-	naliczone odsetki od pożyczki	62 329,26	49 960,59
-	przedawnienie zobowiązań z tyt. noty ods.	0,00	23 915,00
-	przychody z niezapł. należności powyżej 90 dni	0,00	2 999 501,40
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
6.	Dochód /strata	- 1 768 265,45	-343 084,89
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
-	straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
8.	Podstawa opodatkowania	- 1 768 265,00	-343 085,00
9.	Podatek według stawki 19%	0,00	0,00
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
11.	Podatek należny	0,00	0,00
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-9 880,00	-70 696,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-18 887,00	-1 543,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	-28 767,00	-72 239,00

Tabela 27 - Nota 3.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto w 2021 i 2020 roku

Rozliczenie podatku dochodowego jednostki zależnej Energy Composites Sp. z o.o.

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	2020 rok
1.	Zysk brutto	-293 317,38	140 041,63
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	114 217,94	867 209,15
-	koszty reprezentacji	1 228,65	4 084,62
-	amortyzacja NKUP	38 981,55	29 049,39
-	odsetki naliczone od pożyczki	0,00	0,00
-	odsetki od leasingu	1 349,03	2 907,33
-	Odsetki od zobowiązań naliczone	2 585,68	15 112,77
-	ZUS	3 694,79	4 008,22
-	wynagrodzenia	16 311,87	31 048,87
-	pozostałe koszty	38 220,09	1 755,29
-	różnice kursowe	78,26	1 137,46
-	odsetki zw. z post. egzekucyjnymi	0,00	0,00
-	odszkodowania, kary umowne, darowizna	0,00	0,00
-	odsetki i dodatkowe zobowiązania budżetowe	2 091,80	120,79
-	koszty lat ubiegłych	127,60	21 057,05
-	Koszty rodzajowe NKUP	9 548,62	12 390,02
-	koszt bilansowy do kontraktu długoterminowego	0,00	744 537,34
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	39 984,00	47 986,38
-	nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	0,00	14 748,72
-	zapłacone raty leasingowe	15 415,25	17 872,30
-	Wypłacone wynagrodzenia z roku poprzedniego	23 560,70	11 735,76
-	Składki ZUS z lat poprzednich zapłacone	1 008,05	3 629,60
-	koszt do kontraktu długoterminowego z ub. roku	0,00	0,00
-	zapłacone odsetki naliczone w ub. roku	0,00	0,00
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	192 722,18	757 519,13
-	rozliczenie otrzymanej dotacji	12 894,00	12 894,00
-	różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00	87,79
-	przychód bilansowy do kontraktu długoterminowego	0,00	744 537,34
-	Umorzenie subwencji	179 828,18	0,00
-	Rozwiązanie rezerw kosztów NKUP	0,00	5 000,00
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
	przychód bilansowy do kontraktu długoterminowego z ubiegłego roku	0,00	0,00
6.	Dochód /strata	-411 805,62	201 745,27
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	201 745,27
-	50% straty roku 2017	0,00	201 745,27
8.	Podstawa opodatkowania	0,00	0,00
9.	Podatek według stawki 19%	0,00	0,00
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
11.	Podatek należny	0,00	0,00
12.	Zmiana stanu aktywów w tytułu podatku odroczonego	-3 268,00	-13 800,00
13.	Zmiana stanu rezerwy w tytułu podatku odroczonego	-686,00	-291,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	2 582,00	-14 091,00

Tabela 28 - Nota 3.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto w 2021 i 2020 roku

Rozliczenie podatku dochodowego jednostki zależnej SWE Sp. z o.o.

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	2020 rok
1.	Zysk brutto	-64 522,64	-151 419,25
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	63 805,34	58 044,35
-	amortyzacja	16 084,36	21 394,44
-	koszty związane z użytkowaniem samochodów	2 863,92	4 166,22
-	odsetki i opłaty budżetowe	139,20	714,50
-	odsetki pozostałe	5 222,54	7 991,91
-	wynagrodzenia z narzutami	17 000,00	20 114,18
-	pozostałe koszty	22 495,32	3 663,10
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	28 596,52	55 552,09
-	zapłacone raty leasingowe	25 064,16	38 384,20
-	wypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami, będące NKUP w roku ubiegłym	3 532,36	17 167,89
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	5 140,43	0,00
-	naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	5 140,43	0,00
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
-	zapłacone odsetki, naliczone w roku ubiegłym	0,00	0,00
6.	Dochód /strata	-34 454,25	-148 926,99
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
-	50% straty roku 2014	0,00	0,00
-	50% straty roku 2015	0,00	0,00
-	50% straty roku 2016	0,00	0,00
8.	Podstawa opodatkowania	-34 454,25	-148 926,99
9.	Podatek według stawki 15%	0,00	0,00
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
11.	Podatek należny	0,00	0,00
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-6 926,00	-1 323,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-5 229,00	5 229,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	1 697,00	3 906,00

Tabela 29 - Nota 3.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto w 2021 i 2020 roku

Nota 3.6. Dane o kosztach rodzajowych i kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	2020 rok
1.	Amortyzacja	683 995,01	694 579,80
2.	Zużycie materiałów i energii	6 878 345,37	4 291 498,33
3.	Usługi obce	2 782 271,53	3 832 608,49
4.	Podatki i opłaty	161 074,18	227 396,76
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	4 154 923,93	4 148 896,58
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	725 017,43	710 641,12
-	w tym emerytalne	294 926,57	305 967,55
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	349 210,43	447 186,15
	Koszty rodzajowe ogółem	15 734 837,88	14 352 807,23

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	2020 rok
8.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki wynagrodzenia i narzuty	0,00	59 834,34

Tabela 30 - Nota 3.6. Koszty rodzajowe oraz koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby w 2021 i 2020 roku

Nota 3.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość na początek okresu	21 638,13	0,00	21 638,13
a)	Zwiększenia, w tym:	4 35,98	0,00	4 35,98
	– nabycie	4 35,98	0,00	0,00
	– odsetki			
	– różnice kursowe			
	– inne			
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja			
	– aktualizacja wartości			
	– sprzedaż			
	– różnice kursowe			
	– inne			
2.	Wartość na koniec okresu	22 074,11	0,00	22 074,11

Tabela 31 - Nota 3.7 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w 2021 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość na początek okresu	402 488,95	0,00	402 488,95
a)	Zwiększenia, w tym:	316 572,24	0,00	316 572,24
	– nabycie	256 737,90	0,00	256 737,90
	– odsetki			0,00
	– różnice kursowe			0,00
	– inne	59 834,34		59 834,34
b)	Zmniejszenia, w tym:	697 423,06	0,00	697 423,06
	– likwidacja			0,00
	– aktualizacja wartości			0,00
	– sprzedaż			0,00
	– różnice kursowe			0,00
	– inne	697 423,06		697 423,06
2.	Wartość na koniec okresu	21 638,13	0,00	21 638,13

Tabela 32 - Nota 3.7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w 2020 roku

Nota 3.8. odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

- nie dotyczy

Nota 3.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	Plany na rok następny
1.	Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
2.	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	242 024,57	500 000,00
3.	Razem	242 024,57	500 000,00

Tabela 33 - Nota 3.9. Poniesione w 2021 roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	2020 rok	Plany na rok następny
1.	Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
2.	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	382 654,52	500 000,00
3.	Razem	382 654,52	500 000,00

Tabela 34 - Nota 3.9. Poniesione w 2020 roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nota 3.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	2021
1.	przychody: zwolnienie z obowiązku zwrotu subwencji finansowej w łącznej kwocie 1 229 299,82 zł, w tym: ALUMAST 1.049.471,64, a ENERGY COMPOSITES 179.828,18. Umorzenie to miało wpływ na wynik Spółek, zostało ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych.	1 229 299,82
Lp.	Wyszczególnienie	2020
1.	przychody: wynagrodzenie przewidziane w umowach z tytułu dostarczenia słupów teletechnicznych kompozytowych pomniejszone o oszczędności poczynione z powodu nie wykonania całości prac, zgodnie z dyspozycją kontrahenta dot. ograniczenia przedmiotu zamówienia	2 994 201,55
2.	koszty: odpis aktualizujący do przychodu z tytułu wynagrodzenia przewidzianego w umowach z tytułu dostarczenia słupów teletechnicznych kompozytowych pomniejszone o oszczędności poczynione z powodu nie wykonania całości prac, zgodnie z dyspozycją kontrahenta dot. ograniczenia przedmiotu zamówienia	-2 994 201,55
3.	Razem	0,00

Tabela 35 – Nota 3.10. Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie w 2020 roku

- Alumast S.A. skorzystał w 2020 roku z następującej pomocy w ramach Tarczy Antykryzysowej:

Subwencja Finansowa z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. w kwocie: **1.399.295,52 zł**. Subwencja może zostać umorzona w części od 25% do 75%. Wielkość umorzenia zależy od kontynuacji działalności (25%), poniesienia straty na sprzedaży (25%) oraz utrzymania średniej liczby pracowników w ciągu 12 miesięcy od podpisania umowy o subwencji (25%). W 2020 roku subwencja jest wykazywana w bilansie jako pożyczka. Nie ma wpływu na wynik Spółki. Spłata subwencji rozpocznie się w czerwcu 2021 roku i potrwa 24 miesiące,

Dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie **181.044,69 zł**. Dofinansowanie to miało wpływ na wynik Spółki (zostało ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych),

Dotacja na kapitał obrotowy w wysokości: **121.475,01 zł**. Dofinansowanie to miało wpływ na wynik Spółki (zostało ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych),

- Energy Composites Sp. z o.o. skorzystała w 2020 roku z następującej pomocy w ramach Tarczy Antykryzysowej:

Subwencja Finansowa z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. w kwocie: **279.000,00 zł**. Subwencja może zostać umorzona w części od 25% do 75%. Wielkość umorzenia zależy od kontynuacji działalności (25%) oraz utrzymania średniej liczby pracowników w ciągu 12 miesięcy od podpisania umowy o subwencji (50%). W 2020 roku subwencja

jest wykazywana w bilansie jako pożyczka. Nie ma wpływu na wynik Spółki. Spłata subwencji rozpocznie się w czerwcu 2021 roku i potrwa 24 miesiące,

Dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie 53.623,17 zł. Dofinansowanie to miało wpływ na wynik Spółki (zostało ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych),

Dotacja na kapitał obrotowy w wysokości: 49.591,95 zł. Dofinansowanie to miało wpływ na wynik Spółki (zostało ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych),

Nota 4. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Lp.	Wyszczególnienie	Kurs euro
1.	Na 31.12.2021 – Tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021	4,5994
2.	Na 31.12.2020 – Tabela nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020	4,6148

Tabela 36 - Nota 4. Kurs przyjęty do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych na dzień 31.12.2021 i 31.12.2020 roku

Nota 5. W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej: a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia: nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cena przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji, b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów: – nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

- nie dotyczy

Nota 6.1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, jak również wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę dominującą lub jednostki podporządkowane działań mających na celu eliminację niepewności

- nie dotyczy

Nota 6.2. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	2020 rok
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 525 752,05	2 062 786,01
	W tym środki na rachunkach VAT	20 478,74	100 289,28
2.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
3.	Razem	1 525 752,05	2 062 786,01

Tabela 37 - Nota 6.2. Objaśnienie struktury środków pieniężnych w 2021 i 2020 roku

Nota 6.3.a. informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej

- nie dotyczy

Nota 6.3.b. informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. UE L 243 z 11.09.2002, str. 1; Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 13, t. 29, str. 609, z późn. zm.), wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

- nie dotyczy

Nota 6.3.c. informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	2021 rok	2020 rok
1.	Pracownicy umysłowi	32	34
2.	Pracownicy fizyczni	24	25
3.	Uczniowie	0	0
4.	Osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0
5.	Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	2	1
	Razem	58	60

Tabela 38 - Nota 6.3.c. Przeciętne zatrudnienie w 2021 i 2020 roku

Nota 6.3.d. informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	2020 rok
1.	Wynagrodzenia brutto należne za rok obrotowy	507 245,85	556 476,92
-	członkowie organów Zarządzających	506 623,00	554 743,22
-	członkowie organów Nadzorujących	622,85	1 733,70
-	członkowie organów Administrujących	0,00	0,00
1a.	w tym wynagrodzenia brutto wypłacone za rok obrotowy	457 386,85	508 122,56
-	członkowie organów Zarządzających	456 764,00	506 884,22
-	członkowie organów Nadzorujących	622,85	1 238,34
-	członkowie organów Administrujących	0,00	0,00
3.	Zobowiązanie wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00
-	członkowie organów Zarządzających	0,00	0,00
-	członkowie organów Nadzorujących	0,00	0,00
-	członkowie organów Administrujących	0,00	0,00

Tabela 39 - Nota 6.3.d. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących w 2021 i 2020 roku

Nota 6.3.e. informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

- nie dotyczy

Nota 6.3.f. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wypłacone na dzień 31.12.2021	Należne na dzień 31.12.2021
1.	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	0,00	40 000,00
a)	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	0,00	40 000,00
b)	inne usługi poświadczające	0,00	0,00
c)	usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
d)	pozostałe usługi	0,00	0,00
2.	Razem	0,00	40 000,00

Tabela 40 - Nota 6.3.f. Wynagrodzenie biegłego rewidenta w 2021 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Wypłacone na dzień 31.12.2020	Należne na dzień 31.12.2020
1.	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych		
a)	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	0,00	18 000,00
b)	inne usługi poświadczające	0,00	0,00
c)	usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
d)	pozostałe usługi	0,00	0,00
2.	Razem	0,00	18 000,00

Tabela 41 - Nota 6.3.f. Wynagrodzenie biegłego rewidenta w 2020 roku

Nota 6.3.g. Informacje o nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

- nie dotyczy

Nota 6.4. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wyszczególnienie	2021		2020	
	Sprzedaż	Zakupy	Sprzedaż	Zakupy
COMHOP sp. z o.o.				
refaktura kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż usług	3 360,00	0,00	3 360,00	0,00
sprzedaż środka trwałego	0,00	0,00	0,00	61 642,28
Razem	3 360,00	0,00	3 360,00	61 642,28
Energy Composites sp. z o.o. - jednostka zależna				
sprzedaż wyrobów	236 901,00	0,00	449 224,20	0,00
sprzedaż towarów	0,00	0,00	125,08	0,00
sprzedaż materiałów	0,00	0,00	15 371,98	0,00
sprzedaż usług	77 370,50	0,00	976 364,00	0,00
materiały - refaktura kosztów	0,00	38 886,41	1 295,77	0,00
usługi - refaktura kosztów	7 648,38	0,00	8 506,71	27 807,72
zakup technologii	0,00	0,00	0,00	480 000,00
najem	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
Razem	321 919,88	44 886,41	1 450 887,74	513 807,72
SWE sp. z o.o. - jednostka zależna				
sprzedaż usług	13 344,00	0,00	14 785,50	0,00
sprzedaż wyrobów	0,00	0,00	200 619,05	0,00
sprzedaż towarów	0,00	0,00	0,00	170 722,50
materiały - refaktura kosztów	0,00	0,00	5 745,05	0,00
usługi - refaktura kosztów	3 820,81	0,00	7 128,00	0,00
Razem	17 164,81	0,00	228 277,60	170 722,50
Ogółem	342 444,69	44 886,41	1 682 525,34	746 172,50

Tabela 42 - Nota 6.4. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w 2021 i 2020 roku

Nota 7. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	2020 rok
1.	ENERGY COMPOSITES SP. Z O.O.		
-	Suma bilansowa	12 061 185,60	11 979 281,91

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	2020 rok
-	Wynik netto	-295 899,38	154 132,63
2.	SWE SP. Z O.O.		
-	Suma bilansowa	840 809,95	784 040,53
-	Wynik netto	-57 596,64	-155 325,25

Tabela 43 - Nota 7. Inne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych

Nota 8 Instrumenty finansowe

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa Kapitałowa należą kredyty bankowy, leasing oraz faktoring.

Lp.	Instrumenty finansowe	Wartość na 31.12.2021	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku
1.	Zobowiązania z tytułu instrumentów finansowych	6 912 463,10		
-	kredyty bankowe	1 397 647,50	422 377,50	975 270,00
-	leasing	233 293,51	84 125,87	149 167,64
-	faktoring	756 122,07	756 122,07	0,00
-	subwencja	336 746,74	224 497,90	112 248,84
-	pożyczki otrzymane	4 188 653,28	3 461 380,64	727 272,64
2.	Należności z tytułu instrumentów finansowych	226 851,52	226 851,52	0,00
-	pożyczki udzielone z naliczonymi odsetkami na 31.12.2021r.	226 851,52	226 851,52	0,00

Tabela 44 - Nota 8 Instrumenty finansowe na dzień 31.12.2021r.

Lp.	Instrumenty finansowe	Wartość na 31.12.2020	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku
1.	Zobowiązania z tytułu instrumentów finansowych	4 605 991,46	2 555 665,88	2 050 325,58
-	kredyty bankowe	1 627 040,86	517 250,86	1 109 790,00
-	leasing	262 398,15	108 563,60	153 834,55
-	faktoring	688 256,93	688 256,93	0,00
-	subwencja	1 678 295,52	891 594,49	786 701,03
-	pożyczki otrzymane	350 000,00	350 000,00	0,00
2.	Należności z tytułu instrumentów finansowych	0,00	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone z naliczonymi odsetkami na 31.12.2020r.	0,00	0,00	0,00

Tabela 45 - Nota 8 Instrumenty finansowe na dzień 31.12.2020 r.

Prezentowane instrumenty finansowe wyceniane są metodą zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. W związku z tym, iż różnica z wyceny była nieistotna, wartość instrumentów zaprezentowano w wartości wymaganej zapłaty na dzień bilansowy.

Nota 9 Transakcje zabezpieczające

– nie dotyczy

Nota 10 Wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy

Wyszczególnienia	2021	2020
Wynagrodzenie z tytułu dopuszczenia akcji do obrotu na rynku NewConnect	0,00	0,00

Tabela 46 - Nota 10 Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy w 2021 i 2020 roku

Nota 11 Wyjaśnienia do zestawienia skonsolidowanych przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2021	2020
Inne korekty z działalności operacyjnej, w tym:	-208 837,21	-875 594,97
- koszty związane z faktoringiem, pożyczką, kredytem	115 270,29	26 706,97
- wpływy pozyskane z dotacji pomniejszone o rozliczenie niewykorzystanych środków	-451 057,55	-829 870,35
- Straty udziałowców mniejszościowych ponad wartość posiadanego kapitału	0,00	-72 431,59
- likwidacja WNiP	126 950,05	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	205 038,74	83 400,77
pożyczki udzielone z naliczonymi odsetkami	78 088,69	83 400,77
likwidacja WNiP	126 950,05	0,00
Inne wpływy finansowe, w tym:	541 023,20	1 498 087,92
- wpływy pozyskane z dotacji	465 845,72	849 481,04
- wpływy z tytułu faktoringu	67 865,14	636 277,54
- zaciągnięte zobowiązania z tytułu leasingu	39 037,34	12 329,34
- rozliczenie wyniku lat ubiegłych	-31 725,02	0,00
Inne wydatki finansowe, w tym:	130 058,46	46 317,66
- koszty związane z faktoringiem, , pożyczką, kredytem	115 270,29	26 706,97
- pozostałe	14 788,17	19 610,69

Tabela 47 - Nota 11 Wyjaśnienia do zestawienia skonsolidowanych przepływów pieniężnych za 2021 i 2020 rok

Nota 12 Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Grupy

Rok 2021 roku był nadal pod wpływem rozprzestrzeniania się wirusa COVID-19 w wielu krajach, w tym w Polsce. Sytuacja ta ma wpływ na gospodarkę światową i na sytuację Grupy. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na działalności Grupy w kolejnych latach. Grupa prowadzi działania mające m.in. na celu wprowadzenie produktów Grupy do sprzedaży internetowej m.in. przez hurtownie elektroinstalacyjnych. Grupa zaplanowała na 2022 rok również zbudowanie platformy e-commerce jako nowoczesnego kanału sprzedaży produktów Grupy w kraju i zagranicą. Jest to alternatywa dla dotychczasowej formy sprzedaży produktów Grupy.

Pozostałe pozycje wymienione w ustawie o rachunkowości nie dotyczą Spółki i nie zostały zaprezentowane.

.....
Członek Zarządu
Zbigniew Szkopek

.....
Wiceprezes Zarządu
Beata Hut

.....
Członek Zarządu
Dariusz Chlastawa

.....
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Beata Bakowicz

Wodzisław Śląski, dnia 21 marca 2022 roku