

# **GRUPA ELQ SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** GRUPA ELQ SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba:** Częstochowa, gmina Częstochowa, województwo Śląskie

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej**

Produkcja aparatury rozdzielczej i sterowniczej energii elektrycznej

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP: 8992609747

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS: 0000368054

## 2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** ZPUE ELQ Sp. z o.o.

**Przedmiot działalności:** Produkcja sieci transformatorowych, systemów zasilania elektroenergetycznego linii kablowych i napowietrznych

**Udział w kapitale podstawowym:** 91,14%

**Udział w liczbie głosów:** 91,14%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** jednostka zależna

## 3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Dane spółki zależnej są istotne z punktu widzenia spółki dominującej.

## 4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

## 5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** ELQ PV 1 Sp. z o.o.

**Podstawa wyłączenia:** art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Podporządkowanie przez jednostkę:** jednostka zależna

---

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** ELQ PV 2 Sp. z o.o.

**Podstawa wyłączenia:** art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Podporządkowanie przez jednostkę:** jednostka zależna

---

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** ELQ PV 3 Sp. z o.o.

**Podstawa wyłączenia:** art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Podporządkowanie przez jednostkę:** jednostka zależna

---

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** ELQ PV 4 Sp. z o.o.

**Podstawa wyłączenia:** art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Podporządkowanie przez jednostkę:** jednostka zależna

---

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** ELQ PV 5 Sp. z o.o.

**Podstawa wyłączenia:** art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Podporządkowanie przez jednostkę:** jednostka zależna

---

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** IP OOO ELQ - Uzbekistan

**Podstawa wyłączenia:** art.57 pkt. 1 ust. 1. Ustawy o rachunkowości

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Podporządkowanie przez jednostkę:** jednostka zależna

---

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** ELQ SUN sp. z o.o.

**Podstawa wyłączenia:** art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Podporządkowanie przez jednostkę:**

## **6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony**

Nie dotyczy.

## **7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem**

Nie dotyczy.

## **8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## **9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej**

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## **10. Informacje o połączeniu spółek**

Nie dotyczy.

## **11. Polityka rachunkowości**

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

Przyjęte zasady rachunkowości:

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności

Odsetki przychodowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej)

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią

### **Zasady grupowania operacji gospodarczych:**

Operacje gospodarcze grupowane są na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

### **Metody wyceny aktywów i pasywów:**

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji.

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z

przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowych, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości

Udziały i akcje w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości. Odpisy te obciążają koszty finansowe. W przypadku trwałego wzrostu wartości składników inwestycji długoterminowych po wcześniejszym obniżeniu wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się ich wartość do wysokości tych kosztów, uznając przychody finansowe.

Pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zapasy wyceniane są według cen zakupu lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- Materiały: wg cen nabycia
- Towary: nie występują
- Półprodukty i produkty w toku: wg bezpośredniego kosztu wytworzenia
- Produkty gotowe: wg kosztu wytworzenia

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność, podlegają wahaniom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok na skutek braku zbytu to ceny nabycia, zakupu lub koszty wytworzenia podlegają odpisom aktualizacyjnym do wysokości możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto. Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą szczegółowej identyfikacji

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Odpisy aktualizacyjne są dokonywane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej notce nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Grupę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod data zawarcia kontraktu.

Transakcje przeprowadzane w walucie obcej są księgowane po przeliczeniu na walutę polską po aktualnym

kursie wymiany z dnia przeprowadzenia transakcji odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło". Składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) zostały na dzień bilansowy wycenione po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Składniki pasywów zostały na dzień bilansowy wycenione po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

**Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy, (zgodnie z zasadą współmierności), koszty.

**Wartość firmy**

Na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą nad jednostką zależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej, rozliczając tę wartość proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki grupy kapitałowej, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, oraz udziałowców mniejszościowych. Jeżeli skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym objętych jest kilka jednostek zależnych, to dotyczącą tych jednostek wartość firmy lub ujemna wartość firmy wykazuje się w skonsolidowanym bilansie bez dokonywania kompensat. W skonsolidowanym rachunku zysków i strat odpisy wartości firmy lub ujemnej wartości firmy wykazuje się odpowiednio w pozycji „ Odpis wartości firmy – jednostki zależne” lub „Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne”, według zasad określonych w ustawie, począwszy od miesiąca, w którym objęto kontrolę nad jednostką zależną. Jeżeli składnik aktywów „wartość firmy” uległ trwałej utracie wartości, to dokonuje się odpisu tej wartości na skonsolidowany rachunek zysków i strat.

**Metody dokonywania amortyzacji:**

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 ze zmianami; § 16a -16m.)

**Sposób ustalenia wyniku finansowego:**

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

**Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:**

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych

**Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:**

Skonsolidowane sprawozdania finansowe sporządza się metoda pełną, w oparciu o dokumentację konsolidacyjną jednostek grupy kapitałowej, przygotowaną na podstawie przepisów prawa dotyczących skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Podstawą sporządzenia odpowiedniej dokumentacji konsolidacyjnej są księgi rachunkowe, dokumenty, informacje i sprawozdania finansowe poszczególnych jednostek grupy, które prowadzone i sporządzane są zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości. Jednostki grupy kapitałowej stosują jednakowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto.

**12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości**

Nie dotyczy.

**13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Nie dotyczy.

**14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

**Nie dotyczy**

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>12 116 035,81</b>	<b>11 852 821,81</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>21 300,00</b>	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	21 300,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>11 253 717,57</b>	<b>11 086 146,81</b>
1. Środki trwałe	11 103 630,85	10 194 973,58
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 003 042,91	9 473 340,04
c) urządzenia techniczne i maszyny	555 618,82	580 373,50
d) środki transportu	412 992,78	32 677,37
e) inne środki trwałe	131 976,34	108 582,67
2. Środki trwałe w budowie	74 086,72	891 173,23
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	76 000,00	
<b>IV. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>705 724,00</b>	<b>685 050,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	705 724,00	685 050,00
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	705 724,00	685 050,00
- udziały lub akcje	689 850,00	685 050,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	15 874,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>135 294,24</b>	<b>81 625,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	131 345,00	81 625,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 949,24	
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>32 016 189,73</b>	<b>6 061 280,69</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>24 896 278,24</b>	<b>1 317 035,17</b>
1. Materiały	11 102 247,22	642 300,47
2. Półprodukty i produkty w toku	5 303 206,53	674 734,70
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	8 490 824,49	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 549 565,91</b>	<b>1 715 964,53</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	1 823,46	1 823,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 823,46	1 823,46
- do 12 miesięcy	1 823,46	1 823,46
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		



b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	4 547 742,45	1 714 141,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 676 296,41	1 498 985,74
- do 12 miesięcy	3 478 990,56	741 659,08
- powyżej 12 miesięcy	197 305,85	757 326,66
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	609 396,28	5 374,93
c) inne	262 049,76	209 780,40
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 446 014,22</b>	<b>853 237,25</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 446 014,22	853 237,25
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	240 152,09	40 610,71
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	240 152,09	40 610,71
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	503 200,27	574 564,27
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	503 200,27	574 564,27
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 702 661,86	238 062,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 702 661,86	238 062,27
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>124 331,36</b>	<b>2 175 043,74</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>44 132 225,54</b>	<b>17 914 102,50</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>3 713 295,80</b>	<b>1 972 011,48</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>15 444 801,38</b>	<b>15 444 801,38</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
<b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-23 223 992,90</b>	<b>-21 588 544,05</b>
<b>VII. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 492 487,32</b>	<b>-1 884 245,85</b>
<b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>		
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>		
<b>I. Ujemna wartość - jednostki zależne</b>		
<b>II. Ujemna wartość - jednostki współzależne</b>		
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>40 418 929,74</b>	<b>15 942 091,02</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>433 950,96</b>	<b>241 896,95</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	68 671,00	39 667,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	96 366,93	60 488,42
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	96 366,93	60 488,42
3. Pozostałe rezerwy	268 913,03	141 741,53
- długoterminowe	229 913,03	104 741,53
- krótkoterminowe	39 000,00	37 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 822 314,85</b>	<b>2 700 000,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 822 314,85	2 700 000,00
a) kredyty i pożyczki	2 700 000,00	2 700 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	122 314,85	

d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>37 137 399,62</b>	<b>13 000 194,07</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	225 355,91	242 121,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	162 333,40	214 054,42
- do 12 miesięcy	162 333,40	214 054,42
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	63 022,51	28 067,17
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	36 833 458,39	12 661 657,60
a) kredyty i pożyczki	114 808,46	525 519,42
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	69 922,80	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 416 144,51	8 308 425,10
- do 12 miesięcy	10 416 144,51	8 308 425,10
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	24 442 930,88	1 766 877,06
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 482 386,97	1 776 742,16
h) z tytułu wynagrodzeń	215 900,10	143 333,43
i) inne	91 364,67	140 760,43
4. Fundusze specjalne	78 585,32	96 414,88
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>25 264,31</b>	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	25 264,31	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	25 264,31	
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>44 132 225,54</b>	<b>17 914 102,50</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>33 184 146,06</b>	<b>21 717 234,59</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 134 938,14	25 610 922,05
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 743 075,12	-3 906 479,92
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	72 757,38	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 233 375,42	12 792,46
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>33 201 021,00</b>	<b>25 722 710,47</b>
I. Amortyzacja	782 943,92	1 273 260,19
II. Zużycie materiałów i energii	21 146 041,83	7 211 474,72
III. Usługi obce	4 648 021,97	13 107 532,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:	71 995,84	73 790,69
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 164 267,14	2 914 442,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	745 000,92	653 394,61
- emerytalne		422 207,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 077 013,64	487 158,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 565 735,74	1 656,25
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-16 874,94</b>	<b>-4 005 475,88</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 815 455,81</b>	<b>2 958 951,21</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	2 815 455,81	2 958 951,21
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>513 245,92</b>	<b>441 460,21</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	203 752,21	198 679,95
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		75 772,91
III. Inne koszty operacyjne	309 493,71	167 007,35
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 285 334,95</b>	<b>-1 487 984,88</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>120 209,30</b>	<b>74 903,63</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	13 914,89	27 340,27
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	106 294,41	47 563,36
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>401 171,93</b>	<b>257 966,55</b>
I. Odsetki, w tym:	384 333,82	257 966,55
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	16 838,11	
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>2 004 372,32</b>	<b>-1 671 047,80</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>		<b>149 103,05</b>
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		149 103,05
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>		
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>2 004 372,32</b>	<b>-1 820 150,85</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>511 885,00</b>	<b>64 095,00</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>		
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>1 492 487,32</b>	<b>-1 884 245,85</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 972 011,48</b>	<b>6 237 343,33</b>
- korekty błędów		-2 381 086,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 972 011,48</b>	<b>3 856 257,33</b>
1. Kapitał podstawowy	10 000 000,00	10 000 000,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- korekty błędów		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>
2. Kapitał zapasowy	15 444 801,38	15 444 801,38
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>15 444 801,38</b>	<b>15 444 801,38</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>15 444 801,38</b>	<b>15 444 801,38</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe		

<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
<b>5. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
6. Wynik z lat ubiegłych	-23 223 992,90	-21 588 544,05
<b>6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-23 472 789,90</b>	<b>-19 207 458,05</b>
<b>6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
<b>6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>23 472 789,90</b>	<b>19 207 458,05</b>
- korekty błędów	-248 797,00	2 381 086,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>23 223 992,90</b>	<b>21 588 544,05</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
przeniesienie zysku z lat ubiegłych		
<b>6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>23 223 992,90</b>	<b>21 588 544,05</b>
<b>6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-23 223 992,90</b>	<b>-21 588 544,05</b>
<b>7. Wynik netto</b>	<b>1 492 487,32</b>	<b>-1 884 245,85</b>
a) zysk netto	1 492 487,32	
b) strata netto		1 884 245,85
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 713 295,80</b>	<b>1 972 011,48</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 713 295,80</b>	<b>1 972 011,48</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 492 487,32</b>	<b>-1 884 245,85</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>1 573 153,51</b>	<b>1 943 306,14</b>
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	859 259,93	1 497 292,19
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	266 984,62	94 680,24
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
9. Zmiana stanu rezerw	192 054,01	-57 931,51
10. Zmiana stanu zapasów	-23 579 243,07	4 254 171,23
11. Zmiana stanu należności	-2 584 804,38	1 451 719,74
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	24 389 362,33	-2 308 543,66
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 022 307,45	-2 071 043,59
14. Inne korekty	7 232,62	-917 038,50
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>3 065 640,83</b>	<b>59 060,29</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>8 054,89</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	8 054,89
a) w jednostkach powiązanych	5 000,00
b) w pozostałych jednostkach	3 054,89
- zbycie aktywów finansowych	
- dywidendy i udziały w zyskach	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
- odsetki	54,89
- inne wpływy z aktywów finansowych	3 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	



<b>II. Wydatki</b>	<b>795 574,32</b>	<b>134 300,70</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	661 224,32	49 076,70
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	134 350,00	85 224,00
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności	127 350,00	85 224,00
b) w pozostałych jednostkach	7 000,00	
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	7 000,00	
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-787 519,43</b>	<b>-134 300,70</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		<b>70 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		70 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>813 521,81</b>	<b>156 300,37</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	397 110,96	75 220,07
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	121 911,34	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	294 499,51	81 080,30
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-813 521,81</b>	<b>-86 300,37</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>1 464 599,59</b>	<b>-161 540,78</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>1 464 599,59</b>	<b>-161 540,78</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>238 062,27</b>	<b>399 603,05</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>1 702 661,86</b>	<b>238 062,27</b>

- o ograniczonej możliwości dysponowania

---

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**informacja\_dodatkowa\_Grupa\_2022.pdf**

Nota nr 1 Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto								
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2021	-	1 491 030,48	54 670,54	-	5 979 416,24	-	7 525 117,26
2	Zwiększenia	-	-	38 141,06	-	-	-	38 141,06
a	zakup			38 141,06				38 141,06
b	przyjęcie z inwestycji							-
c	przemieszczenia							-
d	wkład niepieniężny (aport)							-
e	spadek, darowizna							-
f	aktualizacja wartości							-
g	przemieszczenia							-
3	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
a	sprzedaż							-
b	likwidacja							-
c	przemieszczenia							-
d	wkład niepieniężny (aport)							-
e	darowizna							-
f	aktualizacja wartości							-
g	niedobory							-
4	Stan na dzień 31.12.2022	-	1 491 030,48	92 811,60	-	5 979 416,24	-	7 563 258,32

Nota nr 2 Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych								
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2021	-	1 491 030,48	54 670,54	-	5 979 416,24	-	7 525 117,26
2	Zwiększenia	-	-	16 841,06	-	-	-	16 841,06
a	naliczenie umorzenia (amortyzacja)			16 841,06				16 841,06
b	przemieszczenia							-
c	naliczenie umorzenia (aport)							-
3	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
a	sprzedaż							-
b	likwidacja							-
c	przemieszczenia							-
d	wkład niepieniężny (aport)							-
e	darowizna							-
f								-
4	Stan na dzień 31.12.2022	-	1 491 030,48	71 511,60	-	5 979 416,24	-	7 541 958,32
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
5	Stan na dzień 31.12.2021	-	-	-	-	-	-	-
a	Zwiększenia odpisów	-	-	-	-	-	-	-
b	Zmniejszenia odpisów	-	-	-	-	-	-	-
6	Stan na dzień 31.12.2022	-	-	-	-	-	-	-
7	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
8	Wartość netto na koniec okresu	-	-	21 300,00	-	-	-	21 300,00

Nota nr 3 Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa								
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2021	156 053,88	13 562 201,44	1 661 820,06	157 694,44	195 783,01	-	15 733 552,83
2	Zwiększenia	-	1 074 306,85	211 355,30	419 029,99	51 284,00	76 000,00	1 831 956,14
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu		1 074 306,85	211 355,30	104 881,00	48 384,00	76 000,00	1 512 927,15
b	przyjęcie z inwestycji							-
c	otrzymanie jako aport							-
d	otrzymanie z darowizny							-
e	nadwyżki inwentaryzacyjne							-
f	przejęcia z leasingu finansowego				314 148,99			314 148,99
g	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych							-
h	aktualizacja wyceny śr. trwałych							-
i	przesunięcia między pozycjami					4 880,00		4 880,00
3	Zmniejszenia	-	1 322,85	9 631,66	21 115,93	-	-	32 070,44
a	likwidacja		1 322,85	4 751,66	21 115,93			27 190,44

b	przebieg								-
c	przekazanie jako aport								-
d	przekazanie jako darowizna								-
e	niedobory inwentaryzacyjne								-
f	aktualizacja wyceny śr. trwałych								-
g	przesunięcia między pozycjami			4 880,00					4 880,00
h									-
4	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>	<b>156 053,88</b>	<b>14 635 185,44</b>	<b>1 863 543,70</b>	<b>555 608,50</b>	<b>247 047,01</b>	<b>76 000,00</b>	<b>17 533 438,53</b>	

**Nota nr 4 Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych**

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1	<b>Stan na dzień 31.12.2021</b>	<b>156 053,88</b>	<b>4 088 861,40</b>	<b>1 081 446,57</b>	<b>125 017,07</b>	<b>87 200,34</b>		<b>5 538 579,26</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	-	<b>544 603,98</b>	<b>231 229,98</b>	<b>38 714,58</b>	<b>27 870,33</b>		<b>842 418,87</b>
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego		544 603,98	231 229,98	38 714,58	27 870,33		842 418,87
b	aktualizacja środków trwałych							-
c	umorzenie śr.trw.przesuniętych do innej pozycji							-
d	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu							-
3	<b>Zmniejszenia</b>	-	<b>1 322,85</b>	<b>4 751,66</b>	<b>21 115,93</b>			<b>27 190,44</b>
a	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych		1 322,85	4 751,66	21 115,93			27 190,44
b	umorzenie śr. trwałych sprzedanych							-
c	umorzenie śr. trwałych starowanych							-
d	umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory							-
e	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu							-
f	umorzenie środków trwałych straconych							-
g	umorzenie śr. trwałych aktualizowanych							-
h	umorzenie śr.trw.przesuniętych do innej pozycji							-
4	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>	<b>156 053,88</b>	<b>4 632 142,53</b>	<b>1 307 924,89</b>	<b>142 615,72</b>	<b>115 070,67</b>		<b>6 353 807,69</b>
5	<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>							
6	<b>Stan na dzień 31.12.2021</b>							
a	<b>Zwiększenia odpisów</b>							
b	<b>Zmniejszenia odpisów</b>							
7	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>							
8	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	-	<b>9 473 340,04</b>	<b>580 373,49</b>	<b>32 677,37</b>	<b>108 582,67</b>	-	<b>10 194 973,57</b>
9	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	<b>10 003 042,91</b>	<b>555 618,81</b>	<b>412 992,78</b>	<b>131 976,34</b>	<b>76 000,00</b>	<b>11 179 630,84</b>

**Nota nr 5 Zmiany w stanie środków trwałych w budowie**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	<b>Stan na dzień 31.12.2021</b>	<b>891 173,23</b>
2	<b>Zwiększenia nakładów w ciągu roku</b>	<b>379 677,14</b>
a	inwestycja w obcy środek trwały - modernizacja budynku	103 565,84
b	Zadania inwestycyjne własne	276 111,30
c		
3	<b>Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów</b>	<b>1 196 763,65</b>
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	1 196 763,65
b	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe	
c	Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej	
d	Nakłady sprzedane, darowizny	
e	Nakłady bez efektu gospodarczego	
f		
4	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>	<b>74 086,72</b>

**Nota nr 6 Wartość gruntów (w tym grunty w wieczystym użytkown.) oraz śr. trw. o nieregulowanym stanie prawnym według stanu na dzień bilansowy**

Lp.	Opis (miejsce położenia, powierzchnia)	Grunty		Budynki i budowle		Odpisy amortyzacyjne		Wartość bilansowa
		Wartość początkowa		Wartość początkowa		(umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu		
1	położone w Częstochowie przy ul. Jagiellońskiej (siedziba spółki) o powierzchni 12,62	156 053,88				156 053,88		0,00
2								0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>156 053,88</b>				<b>156 053,88</b>		<b>0,00</b>

**Nota nr 7 Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wartość początkowa)**

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
1	Środki trwałe własne	17 219 289,54	15 733 552,83
2	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - ujęte w aktywach	314 148,99	
3	Środki trw. używane na podst.najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakt. - nie wykazane w aktywach	1 507 750,23	673 314,24
	<b>RAZEM</b>	<b>19 041 188,76</b>	<b>16 406 867,07</b>

**Nota nr 8 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych**

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1	<b>Stan na dzień 31.12.2021 (brutto)</b>	-	-	<b>685 050,00</b>	-	<b>685 050,00</b>
2	<b>Zwiększenia</b>			<b>25 674,00</b>		<b>25 674,00</b>
a	nabyte udziały			9 800,00		9 800,00
b	udzielone pożyczki			15 874,00		15 874,00
3	Trwały wzrost wartości na BZ					-

4	Zmniejszenia				5 000,00	5 000,00
a	sprzedaż				5 000,00	5 000,00
b	Umorzenie udziałów					
c						
5	Stan na dzień 31.12.2022 (brutto)		-	-	705 724,00	705 724,00
6	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X	X	X	X	X
7	Stan na dzień 31.12.2021		-	-	-	-
a	Zwiększenia odpisów					
b	Zmniejszenia odpisów					
8	Stan na dzień 31.12.2022 (brutto)					
9	Stan na dzień 31.12.2021 (netto)		-	-	685 050,00	685 050,00
10	Stan na dzień 31.12.2022 (netto)				705 724,00	705 724,00

Nota nr 9 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych

Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2021 (brutto)	685 050,00	-	-	-	685 050,00
2	Zwiększenia	25 674,00				25 674,00
a	Udziały ELQ SUN	9 800,00				9 800,00
b	udzielone pożyczki	15 874,00				15 874,00
3	Trwały wzrost wartości na BZ					
4	Zmniejszenia	5 000,00				5 000,00
a	sprzedaż	5 000,00				5 000,00
b						
c						
5	Stan na dzień 31.12.2022 (brutto)	705 724,00				705 724,00
6	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X	X	X	X	
7	Stan na dzień 31.12.2021		-	-	-	
a	Zwiększenia odpisów					
b	Zmniejszenia odpisów					
8	Stan na dzień 31.12.2022 (brutto)		-	-	-	
9	Stan na dzień 31.12.2021 (netto)	685 050,00	-	-	-	685 050,00
10	Stan na dzień 31.12.2022 (netto)	705 724,00				705 724,00

Nota nr 10 Zapasy składników majątku obrotowego

Lp.	Zapasy według rodzaju	Stan na dzień 31.12.2022				Stan na dzień 31.12.2021			
		Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1	Materiały		11 102 247,22			11 102 247,22	642 300,47	0,00	642 300,47
a	surowce		11 102 247,22			11 102 247,22	642 300,47		642 300,47
b	pozostałe materiały								
2	Półprodukty i produkty w toku			5 303 206,53		5 303 206,53	674 734,70		674 734,70
3	Produkty gotowe								
4	Towary								
5	Zaliczki na dostawy		8 490 824,49			8 490 824,49			
	RAZEM	-	19 593 071,71	5 303 206,53		24 896 278,24	1 317 035,17	-	1 317 035,17

Nota nr 11 Należności

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>Należności długoterminowe ogółem:</b>							
a)	od jednostek powiązanych						
b)	od pozostałych jednostek						
<b>Należności krótkoterminowe ogółem:</b>							
		6 797 990,40	2 248 424,49	4 549 565,91	4 011 737,44	2 295 772,91	1 715 964,53
1	Należności od jednostek powiązanych:	12 247,30	10 423,84	1 823,46	12 247,30	10 423,84	1 823,46
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 823,46		1 823,46	1 823,46		1 823,46
	- do 12 miesięcy	1 823,46		1 823,46	1 823,46		1 823,46
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	inne	10 423,84	10 423,84		10 423,84	10 423,84	
2	Należności od pozostałych jednostek:	6 785 743,10	2 238 000,65	4 547 742,45	3 999 490,14	2 285 349,07	1 714 141,07
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 691 754,96	15 458,55	3 676 296,41	1 561 792,71	62 806,97	1 498 985,74
	- do 12 miesięcy	3 494 449,11	15 458,55	3 478 990,56	804 466,05	62 806,97	741 659,08

	- powyżej 12 miesięcy	197 305,85		197 305,85	757 326,66		757 326,66
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	609 396,28		609 396,28	5 374,93		5 374,93
c)	inne	2 484 591,86	2 222 542,10	262 049,76	2 432 322,50	2 222 542,10	209 780,40
d)	dochodzone na drodze sądowej						
	w tym z tyt.dost.i uslug o okresie spłaty do 12 m-cy						

Nota nr 13 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych (wg tytułów należności)							
Lp.	Tytuł	z tytułu dostaw i usług		z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń	inne	dochód, na drodze sądowej	Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy				
1	Stan na dzień 31.12.2021	2 295 772,91	-	-	-	-	2 295 772,91
2	Zwiększenia						
a	dokonanie odpisu						
b	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						
3	Zmniejszenia	47 348,42					47 348,42
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z poz. przych. operac.	47 348,42					47 348,42
b	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przych. finans.						
c	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)						
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						
e	inne						
4	Stan na dzień 31.12.2022	2 248 424,49					2 248 424,49

Nota nr 14 Inwestycje krótkoterminowe							
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
		Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
I.	Inwestycje krótkoterminowe	2 446 014,22		2 446 014,22	853 237,25	-	853 237,25
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 446 014,22		2 446 014,22	853 237,25	-	853 237,25
	a) w jednostkach powiązanych	240 152,09		240 152,09	40 610,71	-	40 610,71
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki	240 152,09		240 152,09	40 610,71		40 610,71
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
	b) w pozostałych jednostkach	503 200,27		503 200,27	574 564,27	-	574 564,27
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki	503 200,27		503 200,27	574 564,27		574 564,27
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 702 661,86		1 702 661,86	238 062,27	-	238 062,27
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 702 661,86		1 702 661,86	238 062,27		238 062,27
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-		-			-

Nota nr 15 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych				
Lp.	Wyszczególnienie udziałowców/ (akcjonariuszy)	Struktura własności kapitału podstawowego (%)	Liczba subskrybowanych akcji/ liczba udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów
1	Veltoro Spółka z o.o.	92,21	95 000	100
2	Pozostali	4,85	5 000	100
3	Veltoro Spółka z o.o.	0,10	18	559
4	Berdys Waldemar	0,02	5	559
5	ELQ SA	2,68	494	559
6	Osoby fizyczne	0,14	25	559
	w tym uprzywilejowane			
1				
2				
3				

Nota nr 16 Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy		
Lp.	Tytuł	Wartość
1	Podwyższenie kapitału podstawowego	
2	Wpłata dywidendy	
3	Odpis na kapitał rezerwowi / zapasowy	
4	Pokrycie straty z lat ubiegłych	
5	Pozostałe odpisy - darowizny	
6	Strata do pokrycia z zysków lat następnych	
7	Zysk netto	1 492 487,32

Nota nr 17 Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu spłaty						
Lp.	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	Wobec pozostałych jednostek z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	Wobec pozostałych jednostek - inne	Razem

1	Stan na dzień 31.12.2021	-	2 700 000,00	-	-	2 700 000,00
a	Stan na dzień 31.12.2022		2 700 000,00		122 314,85	2 822 314,85
	w tym:					
	- do 1 roku					
	- powyżej 1 roku do 3 lat		2 700 000,00		122 314,85	2 822 314,85
	- powyżej 3 lat do 5 lat					
	- powyżej 5 lat					

Nota nr 18 Zmiany w stanie rezerw

Lp.	Tytuł	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne				Pozostałe rezerwy		Razem
		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe		
1	Stan na dzień 31.12.2021	39 667,00	-	60 488,42	104 741,53	37 000,00	241 896,95	
2	Zwiększenia	29 004,00		35 878,51	229 913,03	39 000,00	333 795,54	
	Zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw	29 004,00		35 878,51	229 913,03	39 000,00	333 795,54	
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)							
3	Zmniejszenia	-			104 741,53	56 549,93	161 291,46	
3	zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi							
b	zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi							
c	wykorzystanie rezerw				104 741,53	37 000,00	141 741,53	
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)							
e								
4	Stan na dzień 31.12.2022	68 671,00		96 366,93	229 913,03	39 000,00	433 950,96	

Nota nr 19 Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ)

Lp.	Treść	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
1	Wobec jednostek powiązanych	225 355,91	242 121,59
1.1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	162 333,40	214 054,42
a	do 12 miesięcy	162 333,40	214 054,42
b	powyżej 12 miesięcy	-	-
1.2	inne	63 022,51	28 067,17
2	Wobec pozostałych jednostek	36 833 458,39	12 661 657,60
2.1	kredyty i pożyczki	114 808,46	525 519,42
2.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
2.3	inne zobowiązania finansowe	69 922,80	-
2.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	10 416 144,51	8 308 425,10
a	do 12 miesięcy	10 416 144,51	8 308 425,10
b	powyżej 12 miesięcy	-	-
2.5	zaliczki otrzymane na dostawy	24 442 930,88	1 766 877,06
2.6	zobowiązania wekslowe	-	-
2.7	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 482 386,97	1 776 742,16
2.8	z tytułu wynagrodzeń	215 900,10	143 333,43
2.9	inne	91 364,67	140 760,43
3	Fundusze specjalne	78 585,32	96 414,88
	Razem	37 137 399,62	13 000 194,07

Nota nr 20 Rozliczenia międzykresowe czynne - długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	131 345,00	81 625,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzykresowe	3 949,24	0,00
a	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	0,00	0,00
b	Remonty środków trwałych	0,00	0,00
c	Koszty finansowe rozliczane w czasie	0,00	0,00
d	Koszty przygotowania nowej produkcji	0,00	0,00
e	Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00
f	Ubezpieczenia	3 883,00	0,00
g	Pozostałe	66,24	0,00
	RAZEM	135 294,24	81 625,00

Nota nr 21 Rozliczenia międzykresowe czynne - krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
1	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	0,00	19 262,26
2	Ubezpieczenia majątkowe	60 590,63	28 720,18
3	Remonty środków trwałych	0,00	0,00
4	Przenumeraty	396,76	385,88
5	Koszty finansowe rozliczane w czasie	0,00	0,00
6	Koszty przygotowania nowej produkcji	0,00	0,00
7	Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00
8	Oplaty telekomunikacyjne, usługi informatyczne	408,24	0,00
9	Inne rozliczenia międzykresowe	5 798,66	14 761,52
10	Opł. prolongacyjna ZUS	15 918,00	27 593,00
11	Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	41 219,07	2 084 320,90
	RAZEM	124 331,36	2 175 043,74

Nota nr 22 Rozliczenia międzykresowe przychodów

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
-----	-------	--------------------------	--------------------------



<b>Ujemna wartość firmy</b>		
Inne rozliczenia międzyokresowe:	25 264,31	0,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe</b>	0,00	0,00
1 Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	0,00	0,00
2 Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON	0,00	0,00
3 Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry	0,00	0,00
4	0,00	0,00
5	0,00	0,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe</b>	25 264,31	0,00
1 Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	25 264,31	0,00
2 Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON	0,00	0,00
3 Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry	0,00	0,00
4 Nadwyżka wartości nominalnej wierzytelności nad ceną nabycia	0,00	0,00
5 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	25 264,31	0,00

Nota nr 23 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki			
Lp.	Rodzaj zobowiązania / zabezpieczenie	Kwota zabezpieczenia	
		na majątku trwałym	na majątku obrotowym
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00
II	Wobec pozostałych jednostek	6 000 000,00	0,00
1	Hipoteka na nieruchomości	6 000 000,00	0,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		6 000 000,00	0,00

Nota nr 24 Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)							
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2022			01.01.-31.12.2021		
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
1	Przychód ze sprzedaży produktów w tym :	25 797 877,53		25 797 877,53	10 934 560,00		10 934 560,00
a	Produkty	25 797 877,53		25 797 877,53	10 934 560,00		10 934 560,00
2	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	2 233 375,42		2 233 375,42	4 292,46		4 292,46
a	towary handlowe	2 227 885,42		2 227 885,42	0,00		0,00
b	surowce	5 490,00		5 490,00	4 292,46		4 292,46
c	opakowania			0,00	0,00		0,00
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym:	542 459,97		542 459,97	12 600 541,15		12 600 541,15
a	Usługi	542 459,97		542 459,97	12 600 541,15		12 600 541,15
4	Szacowany przychód	-205 399,36		-205 399,36	2 084 320,90		
5	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	72 757,38		72 757,38			
<b>RAZEM</b>		28 441 070,94		28 441 070,94	25 623 714,51		25 623 714,51

Nota nr 25 Koszty w układzie rodzajowym			
Lp.	Treść	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2021
1	Amortyzacja	782 943,92	1 273 260,19
2	Zużycie materiałów i energii	21 146 041,83	7 211 474,72
3	Usługi obce:	4 648 021,97	13 107 532,88
4	Podatki i opłaty	71 995,84	73 790,69
5	Wynagrodzenia	3 164 267,14	2 914 442,85
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	745 000,92	653 394,61
7	Pozostałe koszty rodzajowe:	1 077 013,64	487 158,28
a	ubezpieczenia	100 785,11	45 776,23
b	koszty reprezentacji i reklamy publicznej	955 274,60	411 574,77
c	podróże służbowe	18 114,14	26 950,88
d	pozostałe	2 839,79	2 856,40
8	<b>RAZEM koszty wg rodzajów</b>	31 635 285,26	25 721 054,22
B	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 565 735,74	1 656,25

Nota nr 26 Pozostałe przychody operacyjne			
Lp.	Treść	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021
1.	<b>ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>	0,00	0,00
1	Zysk ze sprzedaży środ. trw., środ. trw. w budowie, WNP oraz inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
a	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny	0,00	0,00
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny	0,00	0,00
4	Zysk z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gosp.	0,00	0,00
a	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)	0,00	0,00
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
6	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	<b>DOTACJE</b>	114 794,23	0,00
	Dotacja z PUP	37 994,23	0,00
	Dofinansowanie z ARR	76 800,00	
III.	<b>INNE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	2 700 661,58	2 958 951,21
1	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	1 165,28	0,00

2	Przedawnione zobowiązania-Zarządzeni nr 5 nadplata Hanwah	2 453 809,64	0,00
3	Kary umowne	0,00	395 518,80
4	Zwolnienie z długu	0,00	1 526 596,13
5	Rozwiązane odpisu aktualizującego wartość należności	47 348,42	0,00
6	Rozwiązane rezerwy na przewidywane straty	0,00	0,00
7	Nie wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem utworzone uprzednio rezerwy	0,00	0,00
8	Różnice inwentaryzacyjne	52 832,91	20 349,49
9	Nadwyżki pieniężne	0,00	0,00
10	Nadwyżki w rzeczowych składnikach majątku	0,00	0,00
11	Różnice z zaokrągłeń	5,21	0,00
12	Zwrot zapłaconych podatków	0,00	0,00
13	Zwrot opłat sądowych i innych wierzytelności	350,00	0,00
14	Zwrot opłaconych składek	0,00	0,00
15	Pozostałe przychody operacyjne	145 150,12	99 448,29
16	Umorzenie PFR	0,00	917 038,50
	<b>RAZEM</b>	<b>2 815 455,81</b>	<b>2 958 951,21</b>

Nota nr 27 Pozostałe koszty operacyjne			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021
<b>I.</b>	<b>STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>	<b>203 752,21</b>	<b>198 679,95</b>
1	Strata ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	203 752,21	198 679,95
a	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny	0,00	0,00
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny	0,00	0,00
4	Strata z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
a	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)	0,00	0,00
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
6	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>75 772,91</b>
a	trwała utrata wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
b	utrata wartości zapasów	0,00	0,00
c	utrata wartości należności	0,00	75 772,91
		0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>INNE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>309 493,71</b>	<b>167 007,35</b>
1	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne	0,00	0,00
2	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	129 298,89	39 539,76
3	Niezawinione niedobory środków trwałych	0,00	0,00
4	VAT od niedoborów i szkód podlegających korekcie jako VAT naliczony	0,00	0,00
5	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	0,00	0,00
6	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego	53 091,20	0,00
7	Utworzone rezerwy na przewidywane straty i uzasadnione ryzyko z operacji gospodarczych	0,00	0,00
8	Pozostałe koszty operacyjne	127 095,55	127 467,59
9	Różnice z zaokrągłeń	8,07	0,00
10	Prowizje zwrócone konsultantom	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>513 245,92</b>	<b>441 460,21</b>

Nota nr 28 Przychody finansowe			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021
<b>I.</b>	<b>DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	w tym od jednostek powiązanych		
<b>II.</b>	<b>ODSETKI</b>	<b>13 914,89</b>	<b>27 340,27</b>
	w tym od jednostek powiązanych		
1	Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłokę w spłacie rat)	13 860,00	27 340,27
a	zapłacone	0,00	0,00
b	nie zapłacone	13 860,00	27 340,27
2	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	54,89	0,00
a	zapłacone	54,89	0,00
b	nie zapłacone	0,00	0,00
3	Odsetki od należności od odbiorców	0,00	0,00
a	zapłacone	0,00	0,00
b	nie zapłacone	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Zysk ze zbycia papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Zysk ze zbycia udziałów	0,00	0,00
3	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych	0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>INNE</b>	<b>106 294,41</b>	<b>47 563,36</b>
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych	106 294,41	47 563,36
a	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
b	Koszty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00

2	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek	0,00	0,00
3	Rozwiązanie innych rezerw i odpisów utworzonych w ciężar kosztów finansowych	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>120 209,30</b>	<b>74 903,63</b>

Nota nr 29 Koszty finansowe			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021
<b>1.</b>	<b>ODSETKI</b>	<b>384 333,82</b>	<b>257 966,55</b>
	<b>w tym dla jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Odsetki od zaciągniętych pożyczek	275 899,51	202 680,30
a	zapłacone	275 899,51	143 650,16
b	nie zapłacone	0,00	59 030,14
2	Odsetki od kredytów	0,00	0,00
a	zapłacone	0,00	0,00
b	nie zapłacone	0,00	0,00
3	Prowizje z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
4	Odsetki od obligacji własnych	0,00	0,00
a	zapłacone	0,00	0,00
b	nie zapłacone	0,00	0,00
5	Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych	7 531,31	17 852,00
a	zapłacone	7 531,31	17 852,00
b	nie zapłacone	0,00	0,00
6	Odsetki od przyjętych w leasing finansowy rzeczowych składników majątku	0,00	0,00
7	Odsetki od zobowiązań budżetowych	100 903,00	34 849,10
8	Inne odsetki	0,00	2 585,15
<b>II.</b>	<b>STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Strata na sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Strata na sprzedaży udziałów	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>INNE</b>	<b>16 838,11</b>	<b>0,00</b>
1	Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych	4 605,49	0,00
a	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
b	Koszty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
2	Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki i pożyczki)	0,00	0,00
3	Pozostałe	12 232,62	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>401 171,93</b>	<b>257 966,55</b>

Nota nr 30 Zmiany rezerw i aktywów na odroczone podatki dochodowe		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
<b>1</b>	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BO</b>	<b>81 625,00</b>
2	- Wzrost aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	49 720,00
3	- Zmniejszenie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
<b>4</b>	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BZ</b>	<b>131 345,00</b>
<b>5</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BO</b>	<b>39 667,00</b>
6	- Wzrost rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 004,00
7	- Zmniejszenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
<b>8</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BZ</b>	<b>68 671,00</b>
<b>9</b>	<b>Podatek dochodowy - część odroczonej, w tym:</b>	<b>20 716,00</b>
10	- wykazana w rachunku zysków i strat	20 716,00
11	- odniesiona na kapitał własny	0,00

Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych			
Lp.	Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych	Tytuł	Kwota zł
	<b>A.II.1.</b>	<b>Amortyzacja</b>	
		Wartość amortyzacji wynikająca z RZIS	782 943,92
		Amortyzacja ujęta w pozostałych kosztach oopracyjnych	76 316,01
			<b>859 259,93</b>
	<b>A.II.7.</b>	<b>Zmiana stanu należności</b>	
		zmiana stanu według bilansu, poz. A. III i B. II	-2 833 601,38
		korekta błędu odniesiona na kapitał	248 797,00
		Wartość końcowa	<b>-2 584 804,38</b>
	<b>A.II.8.</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</b>	
		- zmiana stanu według bilansu	24 477 993,71
		- korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej	72 757,38
		- korekta z tytułu udzielonej, niewpłaconej pożyczki	15 874,00
		Wartość końcowa	<b>24 389 362,33</b>
	<b>A.II.10.</b>	<b>Inne korekty</b>	
		- umorzenie udzielonych pożyczek	7 232,62

	<b>B.I.3.</b>	<b>Wpływy z aktywów finansowych</b>	
		- zmiana stanu według bilansu	<b>85 278.89</b>
		- zmiana prezentacji	85 224.00
		- udzielona pożyczka wobec jednostek pozostałych	7 000.00
		- umorzona pożyczka wobec jednostek pozostałych	4 000.00
		- wpływy ze sprzedaży udziałów	5 000.00
		<b>Wartość końcowa</b>	<b>8 054.89</b>
	<b>B.II.3.</b>	<b>Wydatki na aktywa finansowe</b>	
		- zmiana stanu według bilansu	<b>220 215.38</b>
		- zmiana prezentacji	85 224.00
		- umowa sprzedaży udziałów	5 000.00
		- umorzone pożyczki	3 232.62
		- udzielona pożyczka bez przepływu gotówki	15 874.00
		<b>Wartość końcowa</b>	<b>127 350.00</b>
	<b>C.II.4.</b>	<b>Splaty kredytów i pożyczek</b>	
		- dane wynikające z bilansu	<b>410 710.96</b>
		- zapłacone odsetki	13 600.00
		- pożyczki zaciągnięte	
		- odsetki niezapłacone	
		<b>Wartość końcowa</b>	<b>397 110.96</b>
	<b>C.II.8.</b>	<b>Odsetki</b>	
		- wartość wynikająca z rachunku zysków i strat	<b>384 333.82</b>
		- zapłacona prowizja od pożyczki	5 000.00
		- odsetki dot. działalności operacyjnej	108 434.31
		- zapłacona odsetki z roku poprzedniego	13 600.00
		<b>Wartość końcowa</b>	<b>294 499.51</b>

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM