

# **ELQ SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** ELQ SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba:** Jagiellońska 81/83, 42-200 Częstochowa

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

2712Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 8992609747

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000368054

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

### Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dalej: „ustawa” lub „u.o.r.”) oraz Rozporządza Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami).

#### 1. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:

a) dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,

b) ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na

rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury. Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

## 2. Należności i zobowiązania:

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

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

## 3. Inwestycje w akcie i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

## 4. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

## 5. Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Papiery wartościowe notowane na GPW oraz na rynku alternatywnym NewConnect są wyceniane według wartości godziwej.

Za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na GPW uznaje się ceny rynkowe, tj. kurs zamknięcia GPW ostatniego dnia sesji danego okresu sprawozdawczego. NewConnect nie jest rynkiem regulowanym, jednakże spółki na nim notowane spełniają wymogi niezbędne do uznania spółki za publiczną. Cena akcji takiej spółki powinna odzwierciedlać wartość godziwą akcji. W związku z powyższym za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na NewConnect uznaje się również cenę rynkową, tj. kurs zamknięcia NC. Papiery wartościowe nienotowane na GPW S.A wyceniane są według cen nabycia

skorygowanych o trwałą utratę wartości.

Sprzedaż papierów wartościowych następuje wg zasady FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady i zaprezentowany w rachunku zysków i strat w przychodach lub kosztach z działalności finansowej.

Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe przeznaczone do obrotu wycenia się wg ceny nabycia skorygowanej o naliczone odsetki, dyskonto, premie, jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto; jeżeli tak określona wartość jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę zalicza się do kosztów finansowych.

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa finansowe przeznaczone do obrotu ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według cen nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Inwentaryzacja aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

6. Aktywa i zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne wycenia się wg metody zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Skutki wyceny odnosi się w przychody lub koszty finansowe. Inwentaryzacja aktywów oraz zobowiązań finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

7. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, wycenia się według wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Inwentaryzacja aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

8. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 u.o.r. potwierdzoną postanowieniem art. 16d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 3.500,00 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

9. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym dla środków trwałych o wartości do 3 500 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zgodnie z art. 32 ust. 6 u.o.r. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka stosuje odrębne stawki dla amortyzacji bilansowej i podatkowej. Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym odrębnie dla amortyzacji bilansowej i podatkowej. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

10. Produkcja w toku

Zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 6 Ustawy, produkcję w toku, jako składnik rzeczowych składników aktywów obrotowych, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

#### 11. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze, koszty emisji nowych akcji.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia. Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

#### 12 Umowy długoterminowe

Na koniec okresu obrachunkowego przychody w tytułu wykonania niezakończonych usług objętych umowami, które nie zostały zrealizowane w ramach jednego okresu obrachunkowego, ustala się w oparciu o Art. 34a Ustawy o rachunkowości. Przychody z wykonania niezakończonych usług, w tym budowlanej, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi

#### 13. Kapitały własne

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

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

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

#### 14. Rezerwy

Rezerwy - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 21 ustawy to - zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Jednostka tworzy rezerwy zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym

obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciężącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

##### 1. Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług finansowych jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

##### 2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

##### 3. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

##### 4. Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

##### 5. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenia wyniku.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Zgodnie z przepisami Ustawy Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmińszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **8. 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>17 200 964,88</b>	<b>17 272 049,60</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 234 289,88</b>	<b>1 266 067,12</b>
1. Środki trwałe	441 831,28	477 149,13
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 769,08	51 103,77
c) urządzenia techniczne i maszyny	254 401,50	274 157,74
d) środki transportu	32 677,37	34 004,29
e) inne środki trwałe	105 983,33	117 883,33
2. Środki trwałe w budowie	792 458,60	788 917,99
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>15 885 050,00</b>	<b>15 874 850,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	15 885 050,00	15 874 850,00
a. w jednostkach powiązanych	15 885 050,00	15 874 850,00
- udziały lub akcje	15 885 050,00	15 874 850,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>81 625,00</b>	<b>131 132,48</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	81 625,00	109 616,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		21 516,48
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>6 765 608,09</b>	<b>12 722 659,01</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 299 595,33</b>	<b>5 196 983,72</b>
1. Materiały	642 300,47	1 134 350,36
2. Półprodukty i produkty w toku	348 839,57	4 062 633,36
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	308 455,29	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 560 268,95</b>	<b>6 519 606,72</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	1 256 569,14	1 523 869,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	797,18	258 766,85
- do 12 miesięcy	797,18	258 766,85
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	1 255 771,96	1 265 102,20
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	1 303 699,81	4 995 737,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 278 505,00	2 054 007,37
- do 12 miesięcy	521 178,34	2 054 007,37
- powyżej 12 miesięcy	757 326,66	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 260,60	522 980,35
c) inne	19 934,21	2 418 749,95
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>778 777,05</b>	<b>971 324,69</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	778 777,05	971 324,69
a) w jednostkach powiązanych	89 044,21	578 384,48



- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	89 044,21	578 384,48
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	574 564,27	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	574 564,27	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	115 168,57	392 940,21
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	115 168,57	392 940,21
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 126 966,76</b>	<b>34 743,88</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>23 966 572,97</b>	<b>29 994 708,61</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>14 700 600,68</b>	<b>17 972 048,78</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>15 431 164,04</b>	<b>15 431 164,04</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</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-9 840 201,26</b>	<b>-6 619 704,13</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-890 362,10</b>	<b>-839 411,13</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>9 265 972,29</b>	<b>12 022 659,83</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>137 155,42</b>	<b>60 112,93</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 667,00	3 563,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	60 488,42	
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	60 488,42	
3. Pozostałe rezerwy	37 000,00	56 549,93
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	37 000,00	56 549,93
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>9 128 816,87</b>	<b>11 935 206,63</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	65 835,49	163 481,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	37 768,32	145 613,90

- do 12 miesięcy	37 768,32	145 613,90
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	28 067,17	17 867,17
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	9 062 981,38	11 771 725,56
a) kredyty i pożyczki	508 332,90	1 401 287,86
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 199 129,79	6 544 991,64
- do 12 miesięcy	6 199 129,79	6 544 991,64
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 751 653,39	3 106 916,68
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	508 573,25	592 265,05
h) z tytułu wynagrodzeń	88 361,14	125 072,83
i) inne	6 930,91	1 191,50
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>27 340,27</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		27 340,27
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		27 340,27
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>23 966 572,97</b>	<b>29 994 708,61</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>21 753 235,72</b>	<b>40 444 309,28</b>
- od jednostek powiązanych		573,04
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 610 922,05	36 948 359,53
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 870 408,29	3 475 774,75
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 721,96	20 175,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>25 018 561,87</b>	<b>41 538 623,03</b>
I. Amortyzacja	91 938,24	50 691,05
II. Zużycie materiałów i energii	7 139 254,25	12 630 670,38
III. Usługi obce	14 997 024,48	26 220 819,55
IV. Podatki i opłaty, w tym:	27 058,49	39 291,02
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 896 076,63	1 919 732,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	430 271,75	523 859,20
- emerytalne	330 030,51	269 995,88
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	435 281,78	142 163,42
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 656,25	11 395,88
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-3 265 326,15</b>	<b>-1 094 313,75</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 876 622,67</b>	<b>916 982,07</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		156 694,02
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	2 876 622,67	760 288,05
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>473 815,60</b>	<b>205 315,86</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	334 327,46	
III. Inne koszty operacyjne	139 488,14	205 315,86
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-862 519,08</b>	<b>-382 647,54</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>74 119,94</b>	<b>2 365,10</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:	27 340,27	2 365,10
- od jednostek powiązanych		2 365,10
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	46 779,67	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>37 867,96</b>	<b>400 343,69</b>
I. Odsetki, w tym:	37 867,96	39 988,16
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		360 355,53
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-826 267,10</b>	<b>-780 626,13</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>64 095,00</b>	<b>58 785,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-890 362,10</b>	<b>-839 411,13</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>15 590 962,78</b>	<b>27 306 058,25</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>17 972 048,78</b>	<b>27 306 058,25</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-2 381 086,00	
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>15 590 962,78</b>	<b>27 306 058,25</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)		
<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	15 431 164,04	15 431 164,04
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>15 431 164,04</b>	<b>15 431 164,04</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>15 431 164,04</b>	<b>15 431 164,04</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>		
5. Wynik z lat ubiegłych	-9 840 201,26	-6 619 704,13
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-7 459 115,26</b>	<b>-252 396,08</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>7 459 115,26</b>	<b>252 396,08</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	2 381 086,00	8 494 598,34
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>9 840 201,26</b>	<b>8 746 994,42</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		2 127 290,29
...		2 127 290,29
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>9 840 201,26</b>	<b>6 619 704,13</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-9 840 201,26</b>	<b>-6 619 704,13</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-890 362,10</b>	<b>-839 411,13</b>
a) zysk netto		
b) strata netto	890 362,10	839 411,13
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 700 600,68</b>	<b>17 972 048,78</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>14 700 600,68</b>	<b>17 972 048,78</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>-890 362,10</b>	<b>-839 411,13</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>736 407,62</b>	<b>-93 201,74</b>
1. Amortyzacja	91 938,24	50 691,05
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-13 223,46
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 600,00	11 105,50
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	77 042,49	26 911,93
6. Zmiana stanu zapasów	3 897 388,39	-903 866,16
7. Zmiana stanu należności	1 739 337,77	7 849 755,85
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 095 805,10	1 291 937,20
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 070 055,67	88 084,69
10. Inne korekty	-917 038,50	-8 494 598,34
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-153 954,48</b>	<b>-932 612,87</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</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:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>134 300,70</b>	<b>1 373 939,07</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	49 076,70	869 939,07
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	85 224,00	504 000,00



a) w jednostkach powiązanych		504 000,00
b) w pozostałych jednostkach	85 224,00	
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	85 224,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-134 300,70</b>	<b>-1 373 939,07</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>70 000,00</b>	<b>1 392 718,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	70 000,00	1 392 718,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>59 516,46</b>	<b>351 015,14</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	59 516,46	226 493,67
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		124 521,47
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>10 483,54</b>	<b>1 041 702,86</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-277 771,64</b>	<b>-1 264 849,08</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-277 771,64</b>	<b>-1 251 625,62</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		13 223,46
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>1 651 063,15</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>-277 771,64</b>	<b>386 214,07</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-826 267,10</b>	<b>-780 626,13</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 028 699,67	
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	139 916,39	561 502,56
Pozostałe		561 502,56
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	613 290,74	189 858,74
Pozostałe		189 858,74
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 220 632,79	533 238,30
Pozostałe		533 238,30
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	100 853,17	121 134,01
Pozostałe		121 134,01
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	71 060,90	518 283,77
Pozostałe	71 060,90	518 283,77
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-1 332 874,00</b>	<b>-221 881,89</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacja dodatkowa

informacja\_dodatkowa\_2021

informacja\_dodatkowa\_2021r.pdf



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	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2020		51 882,00	295 368,94	101 220,73	129 556,91	578 028,58
2	Zwiększenia	-	-	26 676,30	27 944,09	2 000,00	56 620,39
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu			26 676,30	27 944,09	2 000,00	56 620,39
b	przyjęcie z inwestycji						-
c	otrzymanie jako aport						-
d	otrzymanie z darowizny						-
e	nadwyżki inwentaryzacyjne						-
f	przejęcia z leasingu finansowego						-
g	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych						-
h	aktualizacja wyceny śr. trwałych						-
i	przesunięcia między pozycjami						-
3	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
a	likwidacja						-
b	sprzedaż						-
c	przekazanie jako aport						-
d	przekazanie jako darowizna						-
e	niedobory inwentaryzacyjne						-
f	aktualizacja wyceny śr. trwałych						-
g	przesunięcia między pozycjami						-
h							-
4	Stan na dzień 31.12.2021	-	51 882,00	322 045,24	129 164,82	131 556,91	634 648,97

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	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2020		778,23	21 211,20	67 216,44	11 673,58	100 879,45
2	Zwiększenia	-	2 334,69	46 432,54	29 271,01	13 900,00	91 938,24
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego		2 334,69	46 432,54	29 271,01	13 900,00	91 938,24
b	aktualizacja środków trwałych						-
c	umorzenie śr. trw. przesuniętych do innej pozycji						-
d	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						-
3	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
a	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych						-
b	umorzenie śr. trwałych sprzedanych						-
c	umorzenie śr. trwałych darowanych						-
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	Stan na dzień 31.12.2021	-	3 112,92	67 643,74	96 487,45	25 573,58	192 817,69
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						-
6	Stan na dzień 31.12.2020						-
a	Zwiększenia odpisów						-
b	Zmniejszenia odpisów						-
7	Stan na dzień 31.12.2021						-
8	Wartość netto na początek okresu	-	-	66 958,28	45 529,17	-	112 487,45
9	Wartość netto na koniec okresu	-	48 769,08	254 401,50	32 677,37	105 983,33	441 831,28

Nota nr 5 Zmiany w stanie środków trwałych w budowie		
Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan na dzień 31.12.2020	788 917,99
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	49 076,70
a	Inwestycja w obcy środek trwały - modernizacja budynku	3 540,61
b	Zadania inwestycyjne własne	45 536,09
c		
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	45 536,09
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	45 536,09
4	Stan na dzień 31.12.2021	792 458,60

Nota nr 6 Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wartość początkowa)			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
1	Środki trwale własne	634 648,97	578 028,58
2	Środki trwale używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - ujęte w aktywach		
3	Środki trw. używane na podst. najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charak. - nie w	673 314,24	673 314,24
	<b>RAZEM</b>	<b>1 307 963,21</b>	<b>893 113,69</b>

Nota nr 7 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych						
Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2020 (brutto)	-	-	15 874 850,00	-	15 874 850,00
2	Zwiększenia	-	-	10 200,00	-	10 200,00
a	nabywanie udziałów			10 200,00		10 200,00
3	Trwały wzrost wartości na BZ					-
4	Zmniejszenia	-	-	-	-	-
a	sprzedaż					-
b	umorzenie udziałów					-
5	Stan na dzień 31.12.2021 (brutto)	-	-	15 885 050,00	-	15 885 050,00
6	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-
7	Stan na dzień 31.12.2020					-
a	Zwiększenia odpisów					-
b	Zmniejszenia odpisów					-
8	Stan na dzień 31.12.2021 (brutto)	-	-	-	-	-
9	Stan na dzień 31.12.2020 (netto)	-	-	15 874 850,00	-	15 874 850,00
10	Stan na dzień 31.12.2021 (netto)	-	-	15 885 050,00	-	15 885 050,00

Nota nr 8 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 31.12.2020 (brutto)	15 874 850,00	-	-	-	15 874 850,00
2	Zwiększenia	10 200,00	-	-	-	10 200,00
a	nabywanie udziałów	10 200,00				10 200,00
b						-
3	Trwały wzrost wartości na BZ					-
4	Zmniejszenia	-	-	-	-	-
a	sprzedaż					-
b	umorzenie udziałów					-
c						-
5	Stan na dzień 31.12.2021 (brutto)	15 885 050,00	-	-	-	15 885 050,00
6	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-
7	Stan na dzień 31.12.2020					-
a	Zwiększenia odpisów					-
b	Zmniejszenia odpisów					-
8	Stan na dzień 31.12.2021 (brutto)	-	-	-	-	-
9	Stan na dzień 31.12.2020 (netto)	15 862 850,00	-	-	-	15 862 850,00
###	Stan na dzień 31.12.2021 (netto)	15 885 050,00	-	-	-	15 885 050,00

Nota nr 9 Zapasy składników majątku obrotowego									
LP-	Zapasy według rodzaju	Stan na dzień 31.12.2021				Stan na dzień 31.12.2020			
		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	<b>Materiały</b>	-	950 755,76	-	-	950 755,76	1 134 350,36	-	1 134 350,36
a	surowce		950 755,76			950 755,76	1 134 350,36		1 134 350,36
b	pozostałe materiały					-			
2	<b>Półprodukty i produkty w toku</b>			348 839,57		348 839,57	4 436 856,04		4 436 856,04
3	<b>Produkty gotowe</b>					-			
4	<b>Towary</b>					-			
5	<b>Zaliczki na dostawy</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>RAZEM</b>	-	950 755,76	348 839,57	-	1 299 595,33	5 571 206,40	-	5 571 206,40

Nota nr 10 Należności							
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2021			Stan na dzień 31.12.2020		
		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>							
		5 114 586,41	2 554 317,46	2 560 268,95	6 519 606,72	6 519 606,72	
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych:</b>	<b>1 525 537,53</b>	<b>268 968,39</b>	<b>1 256 569,14</b>	<b>1 523 869,05</b>	<b>1 523 869,05</b>	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	259 341,73	258 544,55	797,18	258 766,85	258 766,85	
	- do 12 miesięcy	259 341,73	258 544,55	797,18	258 766,85	258 766,85	
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	
b)	inne	1 266 195,80	10 423,84	1 255 771,96	1 265 102,20	1 265 102,20	
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek:</b>	<b>3 589 048,88</b>	<b>2 285 349,07</b>	<b>1 303 699,81</b>	<b>4 995 737,67</b>	<b>4 995 737,67</b>	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 341 311,97	62 806,97	1 278 505,00	2 054 007,37	2 054 007,37	
	- do 12 miesięcy	583 985,31	62 806,97	521 178,34	2 054 007,37	2 054 007,37	
	- powyżej 12 miesięcy	757 326,66	-	757 326,66	-	-	
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 260,60	-	5 260,60	522 980,35	522 980,35	
c)	inne	2 242 476,31	2 222 542,10	19 934,21	2 418 749,95	2 418 749,95	
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-	
	w tym z tyt.dost.i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	-	-	-	-	-	

Nota nr 11 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych (wg tytułów należności)						
Lp.	Tytuł	Odpis na należności od jednostek POZOSTAŁYCH				Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych
		z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i	inne	
<b>1</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2020</b>	-	-	-	-	-
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	2 554 327,46	-	-	-	2 554 327,46
a)	dokonanie odpisu	2 554 327,46	-	-	-	2 554 327,46
b)	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)	-	-	-	-	-
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	-	-	-	-	-
a)	zmniejszenie odpisów rozliczonych z poz. przych. operac.	-	-	-	-	-
b)	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przych. finans.	-	-	-	-	-
c)	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)	-	-	-	-	-
d)	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)	-	-	-	-	-
<b>4</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2021</b>	2 554 327,46	-	-	-	2 554 327,46

Nota nr 12 Inwestycje krótkoterminowe							
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2021			Stan na dzień 31.12.2020		
		Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
<b>1.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	778 777,05	-	778 777,05	971 324,69	-	971 324,69
<b>1.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	778 777,05	-	778 777,05	971 324,69	-	971 324,69
a)	w jednostkach powiązanych	89 044,21	-	89 044,21	578 384,48	-	578 384,48
	- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	89 044,21	-	89 044,21	578 384,48	-	578 384,48
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	574 564,27	-	574 564,27	-	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	574 564,27	-	574 564,27	-	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	115 168,57	-	115 168,57	392 940,21	-	392 940,21
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w tym	115 168,57	-	115 168,57	392 940,21	-	392 940,21
	środki zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:	82 076,62	-	82 076,62	-	-	-
	a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe,	-	-	-	-	-	-
	b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych;	-	-	-	-	-	-
	- inne środki pieniężne	-	-	-	-	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	-	-	-	-	-	-



Nota nr 13 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	Veitro Sp.z o.o.	95,00	9 500 000	100,00
2	Pozostali	5,00	500 000	100,00
3				
4				
5				
w tym uprzywilejowane				
1				

Nota nr 14 Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy		
Lp.	Tytuł	Wartość
1	Podwyższenie kapitału podstawowego	
2	Wypłata dywidendy	
3	Odpis na kapitał rezerwow / zapasowy	
4	Pokrycie straty z lat ubiegłych	
5	Pozostałe odpisy - darowizny	
6	Strata do pokrycia z zysków lat następnych	- 890 362,10
7	<b>Zysk netto</b>	

Nota nr 15 Zmiany w stanie rezerw							
Lp.	Tytuł	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i		Pozostałe rezerwy		Razem
			długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe	
1	Stan na dzień 31.12.2020	3 563,00	0,00	0,00	0,00	56 549,93	60 112,93
2	Zwiększenia	36 104,00	0,00	60 488,42	0,00	37 000,00	133 592,42
	Zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)	36 104,00		60 488,42		37 000,00	133 592,42
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	56 549,93	56 549,93
a	zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi						0,00
b	zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi						0,00
c	wykorzystanie rezerw					56 549,93	56 549,93
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2021	39 667,00	0,00	60 488,42	0,00	37 000,00	137 155,42

Nota nr 16 Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ)			
Lp.	Treść	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
1	Wobec jednostek powiązanych	65 835,49	163 481,07
1.1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	37 768,32	145 613,90
a.	do 12 miesięcy	37 768,32	145 613,90
b.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.2	inne	28 067,17	17 867,17
2	Wobec pozostałych jednostek	9 062 981,38	11 750 482,76
2.1	kredyty i pożyczki	508 332,90	1 401 287,86
2.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2.3	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	6 199 129,79	6 523 748,84
a.	do 12 miesięcy	6 199 129,79	6 523 748,84
b.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.5	zaliczki otrzymane na dostawy	1 751 653,39	3 106 916,68
2.6	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
2.7	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	508 573,25	592 265,05
2.8	z tytułu wynagrodzeń	88 361,14	125 072,83
2.9	inne	6 930,91	1 191,50
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>9 128 816,87</b>	<b>11 913 963,83</b>

Nota nr 17 Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
1	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>81 625,00</b>	<b>109 616,00</b>
2	<b>Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>31 762,22</b>
a	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	0,00	31 762,22
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
	<b>RAZEM</b>	<b>81 625,00</b>	<b>220 301,22</b>

Nota nr 18 Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
1	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	19 262,26	30 533,12
2	Ubezpieczenia majątkowe	21 191,43	9 988,47
3	Remonty środków trwałych	0,00	0,00
4	Prenumeraty	0,00	0,00
5	Koszty finansowe rozliczane w czasie	0,00	0,00
9	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 192,17	0,00
10	Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	2 084 320,90	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>2 126 966,76</b>	<b>40 521,59</b>

Nota nr 19 Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
<b>Ujemna wartość firmy</b>			
	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe:</b>	<b>0,00</b>	<b>27 340,27</b>
	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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			
	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>27 340,27</b>
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	27 340,27
4	Nadwyżka wartości nominalnej wierzytelności nad ceną nabycia	0,00	0,00
5	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>27 340,27</b>

Nota nr 20 Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw				
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2021	pozycja w bilansie	Stan na dzień 31.12.2020
1	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne			
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe			
c	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami			
d	Inne rezerwy na przewidywane koszty			
e				
2	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe</b>	<b>97 488,42</b>		<b>56 549,93</b>
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne			
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe			
c	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami	60 488,42	Pasywa. B.2. krótkoterminowe	
d	Rezerwa na składki ZUS			56 549,93
e	Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	22 000,00	Pasywa. B. 3 krótkoterminowe	
f	Rezerwa na koszt sporządzenia sprawozdania finansowego	15 000,00	Pasywa. B. 3 krótkoterminowe	
	<b>RAZEM</b>	<b>97 488,42</b>		<b>56 549,93</b>

Nota nr 21 Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)							
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2021			01.01.-31.12.2020		
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
<b>1</b>	<b>Przychód ze sprzedaży produktów w tym :</b>	<b>10 934 560,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 934 560,00</b>	<b>12 786 424,25</b>	<b>0,00</b>	<b>12 786 424,25</b>
a	Produkty	10 934 560,00		10 934 560,00	12 786 424,25		12 786 424,25
<b>2</b>	<b>Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>4 221,96</b>	<b>0,00</b>	<b>4 221,96</b>	<b>20 175,00</b>		<b>20 175,00</b>
a	towary handlowe			0,00			0,00
b	surowce	4 221,96		4 221,96	20 175,00		20 175,00
c	opakowania			0,00			0,00
<b>3</b>	<b>Przychód ze sprzedaży usług, w tym:</b>	<b>12 600 541,15</b>	<b>0,00</b>	<b>12 600 541,15</b>	<b>24 161 935,28</b>	<b>0,00</b>	<b>24 161 935,28</b>
a	Usługi	12 600 541,15		12 600 541,15	24 161 935,28		24 161 935,28
<b>4</b>	<b>Szacowany przychód</b>	<b>2 084 320,90</b>		<b>2 084 320,90</b>			<b>0,00</b>
	<b>RAZEM <sup>1</sup></b>	<b>25 623 644,01</b>	<b>0,00</b>	<b>25 623 644,01</b>	<b>36 968 534,53</b>		<b>36 968 534,53</b>

Nota nr 22 Koszty w układzie rodzajowym			
Lp.	Treść	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
<b>A</b>	<b>Koszty według rodzajów</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
<b>1</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>91 938,24</b>	<b>50 691,05</b>
<b>2</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>7 139 254,25</b>	<b>12 630 670,38</b>
<b>3</b>	<b>Usługi obce:</b>	<b>14 997 024,48</b>	<b>26 220 819,65</b>
a	obróbka obca	12 232 568,86	3 138 412,64
b	projektowe	444 123,19	418 278,96
c	czynsze i opłaty dzierżawne	565 637,55	405 153,64
d	pozostałe materialne	1 754 694,88	22 258 974,41
<b>4</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>27 058,49</b>	<b>39 291,02</b>
<b>5</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>1 896 076,63</b>	<b>1 919 732,53</b>
<b>6</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>430 271,75</b>	<b>523 859,20</b>
<b>7</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe:</b>	<b>435 281,78</b>	<b>142 163,42</b>
a	ubezpieczenia	41 787,23	33 781,37
b	koszty reprezentacji i reklamy publicznej	375 574,77	326 038,24
c	podróże służbowe	15 063,38	23 486,98
d	pozostałe	2 856,40	3 385,51
<b>8</b>	<b>RAZEM koszty wg rodzajów</b>	<b>25 016 905,62</b>	<b>41 527 227,25</b>
<b>B</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>1 656,25</b>	<b>11 395,88</b>
<b>C</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		
<b>D</b>	<b>Zmiana stanu produktów +/-</b>	<b>-3 870 408,29</b>	<b>3 540 774,75</b>
a	produkty gotowe		
b	produkcja niezakończona	-3 870 408,29	3 540 774,75
c	rozliczenia międzyokresowe kosztów		

Nota nr 23 Pozostałe przychody operacyjne			
Lp.	Treść	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
<b>I.</b>	<b>ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Zysk ze sprzedaży środ. trw., środ. trw. w budowie, WNP oraz inwestycji w nieruchomości i V	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 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>DOTACJE</b>	<b>0,00</b>	<b>156 694,02</b>
	Dofinansowanie do wynagrodzenia z UP	0,00	156 694,02
<b>III.</b>	<b>INNE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>2 876 622,67</b>	<b>760 288,05</b>
1	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	0,00	100,38
2	Przedawnione zobowiązania	0,00	31 439,14
3	Kary umowne	395 518,80	0,00
4	Zwolnienie z długu	1 526 596,13	0,00
5	Rozwiązane odpisu aktualizującego wartość należności	0,00	559 137,46
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	20 349,49	68 242,92
9	Nadwyżki pieniężne	0,00	0,00
10	Nadwyżki w rzeczowych składnikach majątku	0,00	0,00
11	Różnice z zaokrągleń	0,00	5,20
12	Zwrot zapłaconych podatków	0,00	0,00
13	Zwrot opłat sądowych i innych wierzytelności	0,00	18 769,67
14	Zwrot opłaconych składek	0,00	0,00
15	Pozostałe przychody operacyjne	17 119,75	82 593,28
16	Umorzenie PFR	917 038,50	
	<b>RAZEM</b>	<b>2 876 622,67</b>	<b>916 982,07</b>

Nota nr 24 Pozostałe koszty operacyjne			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
<b>I.</b>	<b>STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Strata ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	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	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>334 327,46</b>	<b>0,00</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	334 327,46	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>INNE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>139 488,14</b>	<b>205 315,86</b>
1	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne	0,00	0,00
2	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	39 539,76	15 882,74
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	0,00	72 875,86
7	Utworzone rezerwy na przewidywane straty i uzasadnione ryzyko z operacji gospodarczych	0,00	0,00
8	Pozostałe koszty operacyjne	99 948,38	103 855,93
9	Różnice z zaokrągleń	0,00	101,33
10	Przekazane darowizny	0,00	12 600,00
	<b>RAZEM</b>	<b>473 815,60</b>	<b>205 315,86</b>

Nota nr 25 Przychody finansowe			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
<b>I.</b>	<b>DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>w tym od jednostek powiązanych</b>		
<b>II.</b>	<b>ODSETKI</b>	<b>27 340,27</b>	<b>2 365,10</b>
	<b>w tym od jednostek powiązanych</b>	0,00	2 365,10
1	Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłokę w spłacie rat)	27 340,27	2 365,10
a	zapłacone	0,00	0,00
b	nie zapłacone	27 340,27	2 365,10
2	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	0,00	0,00
a	zapłacone	0,00	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
<b>IV.</b>	<b>AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>INNE</b>	<b>46 779,67</b>	<b>0,00</b>
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych	46 779,67	0,00
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
	<b>RAZEM</b>	<b>74 119,94</b>	<b>2 365,10</b>

Nota nr 26 Koszty finansowe			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
<b>1.</b>	<b>ODSETKI</b>	<b>37 867,96</b>	<b>39 988,16</b>
	<b>w tym dla jednostek powiązanych</b>		
1	Odsetki od zaciągniętych pożyczek	13 600,00	13 470,60
a	zapłacone	8 569,86	4 900,74
b	nie zapłacone	5 030,14	8 569,86
2	Odsetki od kredytów	0,00	0,00
a	zapłacone		0,00
b	nie zapłacone		
3	Prowizje z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	
4	Odsetki od obligacji własnych	0,00	0,00
a	zapłacone		
b	nie zapłacone		
5	Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych	17 850,58	19 709,56
a	zapłacone	17 850,58	19 709,15
b	nie zapłacone		0,41
6	Odsetki od przyjętych w leasing finansowy rzeczowych składników majątku		
7	Odsetki od zobowiązań budżetowych	3 832,23	6 796,94
8.	Inne odsetki	2 585,15	11,06
	<b>II. STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Strata na sprzedaży papierów wartościowych		
2	Strata na sprzedaży udziałów		
<b>III.</b>	<b>AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>INNE</b>	<b>0,00</b>	<b>360 355,53</b>
1	Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych		360 355,53
a	Przychody z tytułu różnic kursowych		153 902,56
b	Koszty z tytułu różnic kursowych		514 258,09
2	Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki i pożyczki)		
3			
	<b>RAZEM</b>	<b>37 867,96</b>	<b>400 343,69</b>

Nota nr 27 Zmiany rezerw i aktywów na odroczonego podatku dochodowy		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
<b>1</b>	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BO</b>	<b>109 616,00</b>
2	- Wzrost aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
3	- Zmniejszenie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 991,00
<b>4</b>	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BZ</b>	<b>81 625,00</b>
<b>5</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BO</b>	<b>3 563,00</b>
6	- Wzrost rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 104,00
7	- Zmniejszenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
<b>8</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BZ</b>	<b>39 667,00</b>
<b>9</b>	<b>Podatek dochodowy - część odroczone, w tym:</b>	<b>64 095,00</b>
10	- wykazana w rachunku zysków i strat	64 095,00
11	- odniesiona na kapitał własny	0,00

Nota nr 28 Kursy przyjęte do wyceny bilansowej			
Lp.	Tabela	Kod waluty	Kurs średni NBP
1	255/A/NBP/2020 z dn. 31.12.2021	1 EUR	4,5994

<b>Nota nr 29 Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji bilansowych a zmianami tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych.</b>		
<b>1.</b>	<b>Splata kredytów i pożyczek</b>	
	Wartość wynikająca z danych bilansowych	<b>892 954,96</b>
	(-) Umorzenie pożyczki PFR	917 038,50
	(+) otrzymane pożyczki w trakcie roku 2021	70 000,00
	(+) naliczone, niezapłacone odsetki o pożyczki	13 600,00
	<b>Wartość końcowa</b>	<b>59 516,46</b>

<b>Nota nr 30 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych</b>			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
1	Pracownicy bezpośrednio produkcyjni		
2	Pracownicy pośrednio produkcyjni	3,00	3,00
3	Pozostali		
4	Stanowiska nierobotnicze	17,00	20,00
	<b>Zatrudnienie łączne</b>	<b>23,00</b>	<b>23,00</b>

<b>Nota nr 31 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i</b>			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł	
		01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
	Organy zarządzające	329310,21	207 686,50
	Organy nadzorujące	14 399,41	12 430,42
	<b>RAZEM</b>	<b>343 709,62</b>	<b>220 116,92</b>

<b>Nota nr 32 Wynagrodzenie biegłego rewidenta</b>			
Lp.	Wyszczególnienie	2021	2020
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	22 000,00	7 000,00

<b>Nota nr 32 Transakcje z jednostkami powiązаныmi</b>						
Lp.	Wyszczególnienie	Jednostki powiązane				
		ZPUE ELQ Sp.z o.o.	Veltoro Sp.z o.o.	ELQ Uzbekistan	ELQ PV1 Sp.z o.o.	ELQ PV2 Sp.z o.o.
1	Trwałe lokaty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności	1 514 326,51	11 221,02	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania	27 818,38	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Przychody ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Koszty zakupionych materiałów, towarów i usług	2 134 890,63	151 400,00	0,00	0,00	0,00
6	Odsetki otrzymane/należne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Odsetki zapłacone/do zapłacenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Pożyczki udzielone	48 433,50	37 378,09	0,00	0,00	0,00
9	Pożyczki otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Pozostałe przychody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dostawy niefakturowane	308 455,29	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Zakup środków trwałych	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Transakcje z jednostkami powiązаныmi - c.d.</b>						
Lp.	Wyszczególnienie	Jednostki powiązane				
		ELQ PV3 Sp.z o.o.	ELQ PV4 Sp.z o.o.	ELQ PV5 Sp.z o.o.	ELQ PV6 Sp.z o.o.	Rich Dad and Partners OÜ
1	Trwałe lokaty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	123 486,50
4	Przychody ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Koszty zakupionych materiałów, towarów i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	247 642,75
6	Odsetki otrzymane/należne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Odsetki zapłacone/do zapłacenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Pożyczki udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Pożyczki otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
10	Pozostałe przychody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Otrzymane zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

<b>Transakcje z jednostkami powiązаныmi - c.d.</b>						
Lp.	Wyszczególnienie	Jednostki powiązane				
		Veltoro Inwestycje sp. z o.o.	ELQ SUN Sp. z o.o.	ELQ ENERGY	RENEWABLE ENER	BANK OF ENERGY
1	Trwale lokaty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania	0,00	0,00	10 200,00	0,00	0,00
4	Przychody ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Koszty zakupionych materiałów, towarów i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Odsetki otrzymane/należne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Odsetki zapłacone/do zapłacenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Pożyczki udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Pożyczki otrzymane	85 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Pozostałe przychody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Otrzymane zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Nota nr 33 Wykaz Spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów</b>		
LP.	Nazwa	siedziba
1.	ELQ PV1 Sp.z o.o.	Częstochowa
2.	ELQ PV2 Sp.z o.o.	Częstochowa
3.	ELQ PV3 Sp.z o.o.	Częstochowa
4.	ELQ PV4 Sp.z o.o.	Częstochowa
5.	ELQ PV5 Sp.z o.o.	Częstochowa
6.	ELQ PV6 Sp.z o.o.	Częstochowa
7.	ELQ Uzbekistan	Republika Uzbekistan, sity Karshi
8.	ELQ SUN Sp. z o.o.	Częstochowa
9.	Zakład Produkcji Urządzeń Elektrycznych EL-Q Sp.z o.o.	Częstochowa

#### Inne istotne informacje

- Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych .
- Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
- W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.  
Niepewność taka nie występuje.
- Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.  
Na podstawie art. 58 Ustawy o Rachunkowości Spółka jest zwolniona z obowiązku objęcia konsolidacją jednostek zależnych ELQ PV1 sp. z o.o., ELQ PV2 sp. zo.o., ELQ PV3 sp. z o.o., ELQ PV4 sp. zo.o., ELQ PV5 sp. zo.o., ELQ PV6 Sp.z o.o. ELQ Uzbekistan, ELQ Sun sp. zo.o.
- Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki  
Zdarzenia takie nie wystąpiły.
- 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

<b>Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym</b>	
Odpis aktualizujący należności	2 220 000,00
Błędnie rozliczenie zaliczki z tyt. dostaw i usług	159 170,00
Inne	1 916,00
Razem	2 381 086,00