

SPRAWOZDANIE FINANSOWE na dzień 31 grudnia 2023 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku poz. 120 z późniejszymi zmianami).

1.

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia,

- Wykaz zmian w środkach trwałych:

Grupa	Stan B.O.	Zakupy	Sprzedaż	Likwidacja	Stan końcowy
0	1 121 425,74	-	-	-	1 121 425,74
1	5 303 481,14	-	-	-	5 303 481,14
2	1 502 008,00	-	-	-	1 502 008,00
3	210 231,82	-	-	4 070,00	206 161,82
4	1 228 306,82	15 151,01	490,98	5 892,98	1 237 073,87
5	2 090 424,16	8 474,40	-	124 563,25	1 974 335,31
6	932 373,86	17 149,51	44 025,00	3 842,39	901 655,98
7	3 950 529,65	417 044,53	208 852,50	-	4 158 721,68
8	3 660 451,89	49 761,77	171 704,67	11 480,18	3 527 028,81
Razem	19 999 233,08	507 581,22	425 073,15	149 848,80	19 931 892,35

- Wykaz zmian w umorzeniach środków trwałych:

Grupa	Stan B.O.	Amortyzacja	Sprzedaż	Likwidacja	Stan końcowy
1	1 357 840,08	173 447,71	-	-	1 531 287,79
2	838 610,28	66 054,73	-	-	904 665,01
3	208 631,82	1 600,00	-	4 070,00	206 161,82
4	1 192 290,17	25 929,81	490,98	5 892,98	1 211 836,02
5	1 966 655,11	54 990,38	-	124 563,25	1 897 082,24
6	925 552,48	23 097,95	44 025,00	3 842,39	900 783,04
7	3 576 660,02	199 323,49	185 831,65	-	3 590 151,86
8	3 617 750,52	62 746,23	171 704,67	11 480,18	3 497 311,90
Razem	13 683 990,48	607 190,30	402 052,30	149 848,80	13 739 279,68

- Wykaz zmian w środkach trwałych użytkowanych na podstawie umowy leasingu operacyjnego zaliczanych do aktywów trwałych w związku ze spełnieniem warunków określonych w art.3 ust.4 ustawy o rachunkowości.

- Wartość początkowa:

Grupa	Stan B.O. Wartość początkowa	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan końcowy
4	-	-	-	-
5	2 399 054,56	260 000,00	654 940,00	2 004 114,56
6	-	-	-	-
7	2 182 639,22	-	1 053 482,14	1 129 157,08
8	345 800,00	-	114 000,00	231 800,00
Razem	4 927 493,78	260 000,00	1 822 422,14	3 365 071,64

- Umorzenie:

Grupa	Stan B.O. Wartość początkowa	Amortyzacja	Zmniejszenie	Stan końcowy
4	-	-	-	-
5	2 165 167,36	190 171,13	648 390,60	1 706 947,89
6	-	-	-	-
7	1 683 258,56	252 024,61	999 153,27	936 129,90
8	260 830,00	45 210,00	96 900,00	209 140,00
Razem	4 109 255,92	487 405,74	1 744 443,87	2 852 217,79

Wartość gruntów własnych - 954 984,74 zł - w 2023 roku nie uległa zmianie.

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie występuje;

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – nie występuje;

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto – 166 441,00 zł

-bez zmian w 2023 roku .

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – 4.931.600,00 zł

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – nie występują;

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Odpisy aktualizujące wartości należności:

- przewidywane straty z tytułu należności, których nieściągalność jest uprawdopodobniona oraz objęte ryzykiem gospodarczym:		1 111 871,59 zł
---	--	-----------------

a) stan początkowy	(+)	1 165 369,39 zł
b) rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	(-)	- 180 065,72 zł
c) utworzenie odpisów aktualizujących należności	(+)	126 567,92 zł
d) stan końcowy		1 111 871,59 zł

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

Wykazany w sprawozdaniu kapitał podstawowy w wysokości 1.000.005,00 zł. dzieli się na 66.667 akcji imiennych serii A o numerach od 00001 do 66.667, o wartości nominalnej 15,00 zł. każda. Wysokość kapitału zakładowego Spółki nie uległa zmianie w 2023 roku.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale funduszu) własnym – sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym,

10) propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wypracowany zysk za 2023 rok przypadający na komplementariusza spółki komandytowo-akcyjnej przewiduje się do podziału w proporcjach wynikających ze statutu natomiast zysk przypadający na akcjonariuszy planuje się wyłączyć od podziału i przekazać na kapitał zapasowy spółki

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych	(+)	108 234,49 zł
---	-------	---------------

a) stan początkowy		248 428,94 zł
b) utworzenie rezerwy	(+)	108 234,49 zł
c) rozwiązanie rezerwy	(-)	- 248 428,94 zł
d) stan końcowy	(+)	108 234,49 zł

- niewykorzystane urlopy pracownicze	(+)	446 526,35 zł
--------------------------------------	-------	---------------

a) stan początkowy		459 961,86 zł
b) utworzenie rezerwy	(+)	446 526,35 zł
c) rozwiązanie rezerwy	(-)	- 459 961,86 zł
d) stan końcowy	(+)	446 526,35 zł

- świadczenie z tyt. przestoju związanego z warunkami atmosfer.	(+)	140 647,68 zł
a) stan początkowy		310 583,38 zł
b) utworzenie rezerwy		140 647,68 zł
c) rozwiązanie rezerwy	-	310 583,38 zł
d) stan końcowy	(+)	140 647,68 zł
- na odprawy emerytalno - rentowe	(+)	215 816,62 zł
a) stan początkowy		167 798,53 zł
b) utworzenie rezerwy		215 816,62 zł
c) rozwiązanie rezerwy	-	167 798,53 zł
d) stan końcowy	(+)	215 816,62 zł
- pozostałe rezerwy	(+)	29 000,00 zł
a) stan początkowy		21 400,00 zł
b) utworzenie rezerwy		29 000,00 zł
c) rozwiązanie rezerwy	-	21 400,00 zł
d) stan końcowy	(+)	29 000,00 zł
- rezerwa na przewidywane straty z tyt. kar umownych	(+)	- zł
a) stan początkowy		2 676 421,73 zł
b) utworzenie rezerwy		- zł
c) rozwiązanie rezerwy	-	2 676 421,73 zł
d) stan końcowy	(+)	- zł

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- do 1 roku	6 782 897,93 zł
- od 1 roku do 3 lat	6 577 359,13 zł
- od 3 do 5 lat	1 000 000,00 zł
- powyżej 5 lat	
Razem	14 360 257,06 zł

W tym:

a) zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego

- do 1 roku	143 032,97 zł
- od 1 do 3 lat	136 455,01 zł
- od 3 do 5 lat	- zł
Razem	279 487,98 zł

13) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń,

Zobowiązania z tytułu produktów kredytowych zabezpieczają:

- Kw PO1B/00023384/2 Hipoteka umowna łączna na rzecz BS Chodzież	13 050 000,00 zł
- Kw PO1B/00055631/2 Hipoteka umowna łączna na rzecz BS Chodzież	13 050 000,00 zł

Ponadto zabezpieczenia stanowią zastawy na rachunkach, przelewy wierzytelności oraz weksle nieporęczone.

- 14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne w wysokości 28 143 028,08 zł dotyczą:

- czynne rozliczenie międzyokresowe przychodów z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych	27 264 896,63 zł
- koszty dotyczące zakupu polis ubezpieczeniowych do rozliczenia w 2024 roku	121 354,31 zł
- koszty dotyczące prenum., opłat i abonam. do rozliczenia w 2024 roku	16 866,06 zł
- koszty prowizji bankowych do rozliczenia w 2024 roku	739 911,08 zł

Bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczą dotacji otrzymanej ze środków pomocowych rozliczonej w stosunku do amortyzacji środków trwałych.

- 15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową – nie dotyczy;

- 16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych –

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – 13.987.834,77 zł

- 17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1805 z późniejszymi zmianami) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek – nie dotyczy;

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2023 r. poz. 2488 z późniejszymi zmianami),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2024 r. poz. 512 z późniejszymi zmianami);

- stan na dzień 01.01.2023 - 776.729,74 zł.

- stan na dzień 31.12.2023 - 1.784.304,67 zł.

19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług – nie dotyczy.

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Wyszczególnienie	2023	Udział %	2022	Udział %
sprzedaż robót i usług budowlanych	59 730 673,10	67,22%	61 063 060,49	71,45%
przychody zadań dot. robót długoterm.	10 032 487,16	11,29%	3 323 675,09	3,89%
przychody z tyt.odbiuro i zagosp..śmieci	14 062,50	0,02%	13 502,00	0,02%
sprzedaż usług pozostałych	1 706 094,49	1,92%	1 828 478,06	2,14%
sprzedaż towarów handlowych i mat.	17 369 492,06	19,55%	19 226 193,79	22,50%
	<u>88 852 809,31</u>	<u>100,00%</u>	<u>85 454 909,43</u>	<u>100,00%</u>

Całość sprzedaży była skierowana na rynek krajowy.

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

a) amortyzacji,

b) zużycia materiałów i energii,

c) usług obcych,

d) podatków i opłat,

e) wynagrodzeń,

f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,

g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie wystąpiły,

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	209 606,59 zł
a) stan początkowy	199 745,40 zł
b) utworzenie rezerwy	14 029,37 zł
c) rozwiązanie rezerwy	- 4 168,18 zł
d) stan końcowy	209 606,59 zł

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie występuje,

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto,

Ustalenie podstawy opodatkowania za 2023 rok

1. Przychody według rachunku zysków i strat	92 640 012,91
Korekta przychodów	(-) -13 159 284,85
- przychody do rozliczeń z umów długoterminowych	(-) -10 032 487,16
a) zwiększenie z tytułu odjęcia 2022 roku	(+) 17 232 409,47
b) zmniejszenie za 2023 rok	(-) -27 264 896,63
- zmiana stanu produktów	(-) -243 979,77
- przychody finansowe	(+) 33 257,28
a) dywidenda z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	(-) -2 670,00
a) saldo różnic kursowych dodatnich	(+) 42 163,16
b) różnice kursowe dodatnie z transakcji niezrealizowanych	(-) -6 235,88
- pozostałe przychody operacyjne	(-) -2 913 515,87
a) rozwiązanie odpisów aktualizujących mater., nie stanowiących kup	(-) -4 168,18
b) rozwiązanie odpisów aktualizujących należn., nie stanowiących kup	(-) -180 065,72
c) rozwiązanie rezerwy na kary umowne., nie stanowiących kup	(-) -2 676 421,73
c) dotacje UM -UDA-RPWP,WND-RPWP,PARR PHARE-2002	(-) -26 639,40
d) wartość depozytu na dzień wykupu leasingu	(-) -49 241,69
e) wartość netto sprzedanych aktywów trwałych	(+) 23 020,85
- korekta przychodów bilansowo 2022, podatkowo 2023	(-) -3 778,84
- korekta przychodów bilansowo 2023, podatkowo 2024	(+) 1 219,51
	(+)
Przychody podatkowe	(+) 79 480 728,06
	(+)
	(+)
2. Koszty według rachunku zysków i strat	(+) 90 880 053,90
	(+)
Korekta kosztów	(-) -10 243 677,97
- zmiana stanu produktów	(-) -243 979,77
- rezerwa na świadczenia emerytalno rentowe - rozwiązanie	(+) 167 798,53
- rezerwa na świadczenia emerytalno rentowe - utworzenie	(-) -215 816,62
- pozostałe rezerwy - rozwiązanie	(+) 21 400,00
- pozostałe rezerwy - utworzenie	(-) -29 000,00
- rezerwa na świadczenia z tyt. przestojów związanych z warunkami atmosferycznymi - utworzone	(-) -140 647,68
- rezerwa na świadczenia z tyt. przestojów związanych z warunkami atmosferycznymi - rozwiązanie	(+) 310 583,38
- rezerwa dot. niewykorzystanych urlopów za 2023 rok -utworzenie	(-) -446 526,35

- rezerwa dot. niewykorzystanych urlopów za 2022 rok - rozwiązanie	(+)	459 961,86
- zwiększenie kosztów z tytułu nakładów odliczonych z kosztów uzyskania przychodów w roku poprzednim (roboty w toku podatkowe 01.01.2023 roku)	(+)	16 178 392,55
-zwiększenie kosztów z tytułu nakładów odliczonych z kosztów uzyskania przychodów w roku poprzednim (roboty w toku podatkowe 01.01.2023 roku) - utworzone w 2022 r., rozwiązane w 2023 r. (842)	(+)	248 428,94
- zmniejszenie o rezerwy na koszty dotyczące kontraktów długoterminowych - utworzone w 2023 roku	(-)	-108 234,49
- wartość robót w toku kontraktów długoterminowych na dzień 31.12.2023 r. - wycena w c. sprzedaży netto < tkv (korekta kosztów dla celów podatkowych)	(-)	-25 295 879,84
- koszty finansowe	(-)	-78 288,60
a) odsetki od zobowiązań podatkowych	(-)	-403,00
b) odsetki do zapłaty w następnym okresie	(-)	-15 365,51
c) odsetki dotyczące leasingu operacyjnego	(-)	-99 076,91
d) różnice kursowe ujemne z transakcji niezrealizowanych	(-)	-5 606,34
e) saldo różnic kursowych	(+)	42 163,16
- pozostałe koszty operacyjne	(-)	-1 560 887,58
a) kary pieniężne	(-)	-2 019,00
b) odpisy aktualizujące należności n kup	(-)	-126 567,92
c) odpisy aktualizacyjne materiały	(-)	-14 449,37
c) kary umowne	(-)	-1 123 226,67
f) wartość sprzedanych aktywów trwałych	(+)	23 020,85
f) wartość kosztów dotyczących.cesji leasingu operacyjnego	(+)	0,00
g) wartość netto środków trwałych na dzień przyjęcia z leasingu	(-)	-44 444,45
f) inne koszty nskup	(-)	-273 201,02
- amortyzacja środków trwałych objętych dotacją UM -UDA-RPWP,WND-RPWP,PARR PHARE-2002	(-)	-26 639,40
- umowa wsparcia RPWP.03.01	(+)	0,00
- amortyzacja środków trwałych objętych leasingiem operacyjnym	(-)	-487 405,74
- czynsz leasingowy - leasingu operacyjny	(+)	804 120,78
- składka US, FP, FGŚP za miesiąc XI/2022 - zapłacona I/2023	(+)	210 624,32
- składka US, FP, FGŚP za miesiąc ,XII/2022 - zapłacona I/2023	(+)	201 149,97
- składka US, FP, FGŚP za miesiąc XII/2023 - zapłacona I/2024	(-)	-3 417,74
- 25% koszty eksploatacji sam. osobowe	(-)	-208 502,33
- korekta kosztów bilansowo 2022, podatkowo 2023	(-)	-1 887,77
- korekta kosztów bilansowo 2023, podatkowo 2024	(+)	975,61
Koszty uzyskania przychodu		80 636 375,93
Wynik - strata		-1 155 647,87

Z wykazanych danych przypada na wspólników:

	Przychód	Koszty uzyskania przychodu	Wynik podatkowy - strata
Akcjonariusz	78 685 920,78	79 830 012,17	- 1 144 091,39
ATA-TECHNIK sp.z o.o.	794 807,28	806 363,76	- 11 556,48
Razem	79 480 728,06	80 636 375,93	- 1 155 647,87

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

Środki trwałe w budowie:

- Nakłady na środki trwałe w budowie na 31.12.2023 roku wynoszą 538.714,87 zł., w tym :
- leasing finansowy 2 ciągników rolniczych McCormick przeznaczonych do dalszej odsprzedaży o wartości – 533.556,37 zł.
 - nakłady na budowę wiaty o wartości – 5.158,50 zł.
- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy;
- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2023 roku wynoszą 522.467,42 zł, w tym:

- a/ grupa 4 – pompy, szlifierki, spawarki, sprężarki, sprzęt komputerowy - 15.151,01 zł
- b/ grupa 5 – koparki, zagęszczarki, przecinarki, młoty - 8.474,40 zł
- c/ grupa 6 - kamery monitoringu, telefony komórkowe, montażownica – 17.149,51 zł
- d/ grupa 7 – ciągniki samochodowe, samochody osobowe, samochody ciężarowe, naczepa ciężarowa - 417.044,53
- e/ grupa 8 – kontenery, narzędzia i wyposażenie budowlane, wyposażenie biurowe 49.761,77 zł
- f / wartości niem. i prawne – 14.886,20 zł

- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie występują,
- 11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie występują,
- 12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – nie występują.

3. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kurs przyjęty do ich wyceny średni NBP z dnia 29.12.2023 r.

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

Wartość środków pieniężnych wynika z ich stanu w kasie i na rachunkach bankowych. Wszystkie zobowiązania regulowane są terminowo.

Wyszczególnienie	01.01.2023	31.12.2023
Stan środków w kasie	28 068,79	11 888,30
Stan środków w bankach	7 160 429,09	2 462 678,76
Środki pieniężne w drodze		1 440,00
Razem	7 188 497,88	2 476 007,06

Ujemne przepływy operacyjne spowodowane zostały wzrostem rozliczeń międzyokresowych związanych z wysokim stanem robót budowlano-montażowych realizowanych w ramach środków z Polskiego Ładu oraz spłatą zobowiązań. Pozytywny wpływ miały zmniejszenie stanu należności oraz zapasów. Tradycyjnie korzystny wpływ miała amortyzacja. Różnice pomiędzy zmianami w bilansie a prezentowanymi wynikają z korekty o różnice kursowe z wyceny bilansowej oraz w zakresie środków trwałych leasingowanych.

5. Informacje o:

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie występują,
- 2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły takie transakcje.

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

Przeciętne zatrudnienie za rok obrotowy 2023 wyniosło 140,2 etaty w tym na:

- pracownicy produkcyjni 106,80 etaty
- pozostali pracownicy 33,40 etaty

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 roku wyniósł 149 osób.

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu – nie dotyczy,

- 5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie dotyczy,
- 6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 29.000,00 zł
 - b) inne usługi poświadczające – nie wystąpiły,
 - c) usługi doradztwa podatkowego – nie wystąpiły,
 - d) pozostałe usługi – nie wystąpiły.

6.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – nie występują;

2) 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 – nie występują

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – nie występują;

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie występują.

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,
- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными,
- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy – nie występują;
- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie;
 - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane – nie występują jednostki powiązane;

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne ;

Sprawozdanie finansowe jednostki nie podlega konsolidacji.

- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie dotyczy.
8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie:
- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego w ciągu, którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;

Niniejszy punkt nie dotyczy jednostki.

9. 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.

Nie występuje niepewność, co do kontynuacji działania.

Tocząca się od 24 lutego 2022 roku wojna w Ukrainie nie powinna mieć istotnego bezpośredniego wpływu na kontynuację działalności. Zarząd i inne osoby decyzyjne nie są powiązane z organizacjami lub osobami z państw objętych sankcjami Unii Europejskiej i innych państw. Aktualnie nie prowadzimy handlu z firmami z Rosji, Białorusi i Ukrainy. Nie posiadamy aktywów ani udziałów w tych państwach. Tocząca się wojna może mieć jednak wpływ na wyniki finansowe w kolejnych okresach. Istotny wzrost cen oraz kursu walut jaki obserwujemy w ostatnim okresie, szczególnie w zakresie paliw, stali, cementu, wpłynie na kolejne wzrosty cen, szczególnie materiałów i komponentów niezbędnych do produkcji. Skutki w tym zakresie trudno oszacować. Znajdą one odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym za kolejny rok obrotowy. Do chwili obecnej nie nastąpiło istotne zmniejszenie produkcji spowodowane zmniejszeniem zamówień (utrzymują się one na poziomie zbliżonym do poprzedniego roku), niedoborem siły roboczej oraz brakami surowcowymi. Sytuacja wymaga jednak stałego monitorowania. W naszej ocenie nie zagraża kontynuacji działalności w okresie najbliższego roku od dnia bilansowego.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - nie występują.

Dokument zawiera podpisy elektroniczne.