

SPRAWOZDANIE FINANSOWE na dzień 31 grudnia 2020 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 2021 roku poz. 217 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, rozchodu, 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	1 100 272,37	65 296,72	22 550,21	-	1 143 018,88
1	4 948 458,74	544 809,28	-	-	5 493 268,02
2	1 524 743,50	-	-	-	1 524 743,50
3	206 912,17	3 319,65	-	-	210 231,82
4	1 227 349,29	72 329,81	56 392,20	19 337,46	1 223 949,44
5	3 549 831,09	615 909,74	67 261,10	10 037,91	4 088 441,82
6	898 713,54	28 034,42	2 434,29	12 433,36	911 880,31
7	4 343 387,86	147 500,00	385 225,57	-	4 105 662,29
8	4 044 137,68	34 777,81	31 553,81	26 228,82	4 021 132,86
Razem	21 843 806,24	1 511 977,43	565 417,18	68 037,55	22 722 328,94

- Wykaz zmian w umorzeniach środków trwałych:

Grupa	Stan B.O.	Amortyzacja	Sprzedaż	Likwidacja	Stan końcowy
1	987 420,65	123 711,48	-	-	1 111 132,13
2	656 343,79	67 077,82	-	-	723 421,61
3	189 891,47	11 205,79	-	-	201 097,26
4	1 194 761,14	65 977,50	56 392,20	19 337,46	1 185 008,98
5	3 081 730,61	191 701,05	66 893,42	10 037,91	3 196 500,33
6	817 152,70	61 509,93	2 434,29	9 271,55	866 956,79
7	4 034 708,83	161 462,62	377 066,96	-	3 819 104,49
8	3 972 468,57	66 888,75	31 553,81	26 228,82	3 981 574,69
Razem	14 934 477,76	749 534,94	534 340,68	64 875,74	15 084 796,28

- 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	88 280,00	-	-	88 280,00
5	2 399 054,56	-	-	2 399 054,56
6	-	-	-	-
7	1 954 167,57	352 496,75	92 500,00	2 214 164,32
8	345 800,00	-	-	345 800,00
Razem	4 787 302,13	352 496,75	92 500,00	5 047 298,88

- Umorzenie:

Grupa	Stan B.O. Wartość początkowa	Amortyzacja	Zmniejszenie	Stan końcowy
4	48 554,00	26 484,00	-	75 038,00
5	1 353 756,63	252 936,91	-	1 606 693,54
6	-	-	-	-
7	530 339,38	439 761,55	50 875,02	919 225,91
8	76 150,00	46 360,00	-	122 510,00
Razem	2 008 800,01	765 542,46	50 875,02	2 723 467,45

Wartość gruntów własnych ze stanu bilansu otwarcia: 933.831,37
uległa zwiększeniu tytułem zakupu działki 210 65.296,72
oraz zmniejszeniu tytułem odłączenia działki 432/2 22.550,21
i wynosi na 31.12.2020 roku 976 577,88

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 2020 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 – 3.231.500,00 zł.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów 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:			464 415,12 zł
a) stan początkowy	(+)		431 498,38 zł
b) rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	(-)	-	266 080,96 zł
c) utworzenie odpisów aktualizujących należności	(+)		298 997,70 zł
d) stan końcowy			464 415,12 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 2020 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,

Kapitał zapasowy na 31.12.2020 roku obejmuje:

- wkład komplementariusza		2 000,00
- kapitał zapasowy na pokrycie strat utworzony zgodnie z art.396 KSH		1 353 892,62
- kapitał zapasowy utworzony uchwałami w sprawie podziału zysku		15 513 881,50
Razem		16 869 774,12

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

Wypracowany zysk za 2020 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	(+)		470 973,98 zł
a) stan początkowy			804 805,01 zł
b) utworzenie rezerwy	(+)		470 973,98 zł
c) rozwiązanie rezerwy	(-)	-	804 805,01 zł
d) stan końcowy	(+)		470 973,98 zł

- niewykorzystane urlopy pracownicze	(+)	571 943,10 zł
a) stan początkowy		808 284,28 zł
b) utworzenie rezerwy	(+)	571 943,10 zł
c) rozwiązanie rezerwy	(-)	- 808 284,28 zł
d) stan końcowy	(+)	571 943,10 zł
- świadczenie z tyt. przestoju związanego z warunkami atmosfer.	(+)	531 741,25 zł
a) stan początkowy		351 160,23 zł
b) utworzenie rezerwy		180 581,02 zł
c) rozwiązanie rezerwy		- zł
d) stan końcowy	(+)	531 741,25 zł
- na odprawy emerytalno - rentowe	(+)	312 917,78 zł
a) stan początkowy		384 139,08 zł
b) utworzenie rezerwy		- zł
c) rozwiązanie rezerwy	-	71 221,30 zł
d) stan końcowy	(+)	312 917,78 zł
- pozostałe rezerwy	(+)	18 000,00 zł
a) stan początkowy		800 187,00 zł
b) utworzenie rezerwy		18 000,00 zł
c) rozwiązanie rezerwy	-	800 187,00 zł
d) stan końcowy	(+)	18 000,00 zł

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

- do 1 roku	4 621 164,62 zł
- od 1 roku do 3 lat	2 510 175,26 zł
- od 3 do 5 lat	- zł
- powyżej 5 lat	- zł
Razem	7 131 339,88 zł

W tym:

a) zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego

- do 1 roku	842 176,50 zł
- od 1 do 3 lat	1 070 681,32 zł
- od 3 do 5 lat	- zł
Razem	1 912 857,82 zł

b) zobowiązania z tytułu subwencji finansowej udzielonej przez PFR

- do 1 roku	878 988,12 zł
- od 1 do 3 lat	439 493,94 zł
- od 3 do 5 lat	- zł
Razem	1 318 482,06 zł

c) zobowiązania z tytułu kredytów

- do 1 roku	2 900 000,00 zł
- od 1 do 3 lat	1 000 000,00 zł
- od 3 do 5 lat	- zł
Razem	3 900 000,00 zł

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

Zobowiązania z tytułu kredytu zabezpieczają:

- Kw PO1B/00023384/2 Hipoteka umowna łączna na rzecz BS Chodzież	8 250 000,00 zł
- Kw PO1B/00023384/2 Hipoteka umowna łączna na rzecz BS Chodzież	8 250 000,00 zł
- Kw PO1B/00055631/2 Hipoteka umowna łączna na rzecz BS Chodzież	1 200 000,00 zł
- Kw PO1B/00055631/2 Hipoteka umowna łączna na rzecz BS Chodzież	1 200 000,00 zł

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 15 603 798,65 zł dotyczą:

- czynne rozliczenie międzyokresowe przychodów z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych	15 409 439,24 zł
- koszty dotyczące zakupu polis ubezpieczeniowych do rozliczenia w 2021 roku	166 084,15 zł
- koszty dotyczące prenum., opłat i abonam. do rozliczenia w 2021 roku	5 938,66 zł
- koszty prowizji bankowych do rozliczenia w 2021 roku	22 336,60 zł

Bierne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 836.619,59 zł. 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 – 29.031.983,00 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 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych – nie występują;

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 2020 r. poz. 1896),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639);

- stan na dzień 01.01.2020	-	1 425 039,37 zł.
- stan na dzień 31.12.2020	-	1 657 654,38 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 występują.

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk 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	2020	Udział %	2019	Udział %
sprzedaż robót i usług budowlanych	77 778 077,66	82,11%	83 833 533,96	98,19%
przychody zadań dot. robót długoterm.	- 582 671,17	-0,62%	- 7 918 146,29	-9,27%
przychody z tyt. odbioru i zag. śmieci	14 999,00	0,02%	12 767,50	0,01%
sprzedaż usług pozostałych	1 025 735,01	1,08%	602 334,56	0,71%
sprzedaż towarów handlowych i mat.	16 482 506,64	17,40%	8 847 386,92	10,36%
	<u>94 718 647,14</u>	<u>100,00%</u>	<u>85 377 876,65</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

	318 890,09 zł
a) stan początkowy	361 815,33 zł
b) utworzenie rezerwy	89 994,98 zł
c) rozwiązanie rezerwy	- 132 920,22 zł
d) stan końcowy	318 890,09 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 2020 rok

1. Przychody według rachunku zysków i strat		96 993 698,87
Korekta przychodów	(-)	- 911 043,34
- przychody do rozliczeń z umów długoterminowych	(+)	582 671,17
a) zwiększenie z tytułu odjęcia 2019 roku	(+)	15 992 110,41
b) zmniejszenie za 2020 rok	(-)	- 15 409 439,24
- zmiana stanu produktów	(-)	- 1 224 558,88
- przychody finansowe	(+)	47 787,55
a) saldo różnic kursowych ujemnych	(+)	47 787,55
- pozostałe przychody operacyjne	(-)	- 407 542,61
a) rozwiązanie odpisów aktualizujących mater., nie stanowiących kup	(-)	- 132 920,22
b) rozwiązanie odpisów aktualizujących należn., nie stanowiących kup	(-)	- 266 080,96
c) dotacje UM -UDA-RPWP,WND-RPWP,PARR PHARE-2002	(-)	- 30 636,84
d) umowa wsparcia RPWP.03.01	(+)	180,00
d) wartość netto sprzedanych aktywów trwałych	(+)	75 863,29
e) wartość przychodu dotycz.cesji leasingu oper.	(-)	- 53 947,88
- - korekta przychodów bilansowo 2020, podatkowo 2021	(+)	90 599,43
	(+)	
Przychody podatkowe	(+)	96 082 655,53

2. Koszty według rachunku zysków i strat	(+)		95 068 424,19
	(+)		
Korekta kosztów	(-)	-	1 006 225,84
- zmiana stanu produktów	(-)	-	1 224 558,88
- rezerwa na świadczenia emerytalno rentowe -rozwiązanie	(+)		71 221,30
- pozostałe rezerwy -rozwiązanie	(+)		800 187,00
- pozostałe rezerwy -utworzenie	(-)	-	18 000,00
- rezerwa na świadczenia z tyt. przestojów związanych z warunkami atmosferycznymi - utworzone	(-)	-	180 581,02
- rezerwa na świadczenia z tyt. przestojów związanych z warunkami atmosferycznymi - rozwiązanie	(+)		-
- rezerwa dot. niewykorzystanych urlopów za 2020 rok -utworzenie	(-)	-	571 943,10
- rezerwa dot. niewykorzystanych urlopów za 2019 rok -rozwiązanie	(+)		808 284,28
- zwiększenie kosztów z tytułu nakładów odliczonych z kosztów uzyskania przychodów w roku poprzednim (roboty w toku podatkowe 01.01.2020 roku)	(+)		14 542 444,62
-zwiększenie kosztów z tytułu nakładów odliczonych z kosztów uzyskania przychodów w roku poprzednim (roboty w toku podatkowe 01.01.2020 roku)			804 805,01
utworzone w 2019 r., rozwiązane w 2020 r. (842)	(+)		
- zmniejszenie o rezerwy na koszty dotyczące kontraktów długoterminowych utworzone w 2020 roku	(-)	-	470 973,98
- wartość robót w toku kontraktów długoterminowych na dzień 31.12.2020 r. Wycena w c. sprzedaży netto<tkv (korekta kosztów dla celów podatkowych)	(-)	-	14 769 947,53
- koszty finansowe	(-)	-	123 926,44
a) odsetki od zobowiązań podatkowych	(-)	-	90,00
b) odsetki do zapłaty w nast. okresie	(+)		2 144,97
c) odsetki dotyczące leasingu operacyjnego	(-)	-	119 455,01
d)saldo różnic kursowych	(+)		47 787,55
e) wierzytelności nieściągalne - należności z tyt. odsetek	(+)		
f) różnice kursowe ujemne z transakcji niezrealizowanych	(-)	-	54 313,95
- pozostałe koszty operacyjne	(-)	-	469 029,39
a) darowizny	(+)	-	5 000,00
b) należności nieściągalne VAT	(-)	-	328,17
b) odpisy aktualizujące należności nkup	(-)	-	298 997,70
c) odpisy aktualizacyjne materiały	(-)	-	89 994,98
f) wartość sprzedanych aktywów trwałych	(+)		75 863,29
f) wartość kosztów dotycz.cesji leasingu oper.	(-)	-	41 624,98
f) inne koszty nskup	(-)	-	108 946,85
- amort. śr.trw. objętych dotacją UM -UDA-RPWP,WND-RPWP,PARR PHARE-2002	(-)	-	30 636,84
- umowa wsparcia RPWP.03.01	(+)		180,00
- amortyzacja środków trwałych objętych leasingiem operacyjnym	(-)	-	782 565,96
- czynsz leasingowy - leasingu operacyjny	(+)		537 894,60
- składka US, FP, FGŚP za miesiąc XI/2019 zapłacona I/2020	(+)		217 907,36
- składka US, FP, FGŚP za miesiąc XII/2019 zapłacona II/2020	(+)		225 945,17
- składka US, FP, FGŚP za miesiąc XI/2020 zapłacona I/2021	(-)	-	196 961,68
- 25% koszty eksploatacji sam. osobowe	(-)	-	86 732,67
- składka US, FP, FGŚP za miesiąc XII/2020 zapłacona II/2021	(-)	-	182 148,32
- korekta kosztów bilansowo 2020, podatkowo 2021	(+)		87 910,63
Koszty uzyskania przychodu			94 057 198,35
Zysk/strata			2 025 457,18

Z wykazanych danych przypada na wspólników:

	Przychód	Koszty uzyskania przychodu	Wynik Finansowy/Strata
Akcjonariusz ATA-TECHNIK sp.z o.o.	95 121 828,97	93 116 626,37	2 005 202,61
Razem	96 082 655,53	94 057 198,35	2 025 457,18

Odliczenie strat z lat ubiegłych 1.729.732,03

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych 295.725,00

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 trwale w budowie:

Nakłady na środki trwale w budowie w 2020 roku wynoszą 135.542,05 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 trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwale w 2020 roku wynoszą 1.868.224,18 zł, w tym dotyczące leasingu operacyjnego 352.496,75 zł.

Wydatki obejmują nakłady na:

- zakup nieruchomości zabudowanej o wartości 610.106,00 zł
- sprzęt komputerowy, szlifierki, spawarki, nagrzewnica,
- maszyny i urządzenia /koparki, ładowarka, młotowiertarki, pilarki, kombajn zbożowy/
- środki transportu /samochody ciężarowe, samochody osobowe, ciągnik samochodowy, naczepy/
- pozostałe maszyny i urządzenia / biurowe, wyposażenie budowlane i biurowe itp./

Szczegółowe dane liczbowe wymienione w tabeli w punkcie. 1.1.

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W związku z COVID-19 spółka w ramach Tarczy Antykryzysowej otrzymała wsparcie w postaci pożyczki z Państwowego Funduszu Rozwoju w kwocie 3.271.027,52 zł. Pożyczka ta została w czerwcu 2021 roku umorzona w kwocie 1.513.051,40 zł. Do spłaty pozostaje kwota 1.757.976,12 zł.

Podstawą do uzyskania subwencji finansowej był spadek przychodów ze sprzedaży w okresie marzec 2020 roku do marca 2019 roku.

Spadek przychodów spowodowany był wstrzymaniem prac na budowach w miesiącu marcu 2020 roku, w związku z działaniem o charakterze zapobiegawczym przed zakażeniem pracowników.

Poniesione incydentalnie koszty o charakterze ochrony osobistej pracowników związane z epidemią nie stanowiły wartości istotnych dla sprawozdania finansowego za rok 2020.

- 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 punkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 roku o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. z 2020 roku poz. 1645), lub kwotą 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 - kursy przyjęte do ich wyceny średni NBP z dnia 31.12.2020r.
 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 – nie dotyczy;

Znaczny wzrost wartości przepływów z działalności operacyjnej wynika w szczególności ze spadku należności, co było spowodowane spłatą należności zafakturowanych pod koniec roku 2019 zgodnie z postępowaniem realizacji robót. Zmniejszenie stanu rezerw, mające ujemny wpływ, wynika z rozwiązania rezerwy na przewidywane straty. Ujemny wpływ zmiany zobowiązań wynika z ich spłaty, jak również z mniejszych zakupów. W ramach działalności finansowej wydatki dotyczyły spłaty zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek, z rozliczenia stanu początkowego robót niezakończonych zaliczanych do umów oraz rat leasingu operacyjnego kwalifikowanego zgodnie z zasadami rachunkowości do leasingu finansowego. W związku ze wzrostem zakresu robót zaszła konieczność zasilenia kredytowego. Spłaty następują zgodnie z harmonogramem. Tendencja w przepływach jest korzystna. Wielkość środków o ograniczonej możliwości dysponowania wynika z zapłat kontrahentów na rachunek objęty obowiązkowym split paymentem.

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 2020 wyniosło 181 etaty w tym na:

- pracownicy produkcyjni 144,25 etaty
- pozostali pracownicy 36,75 etaty

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 roku wyniósł 175 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 firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe rocznego sprawozdania finansowego – 18.000,00 zł
- b) inne usługi atestacyjne – 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 – dane szczegółowe za rok 2020 są porównywalne z danymi szczegółowymi za rok 2019.

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,
- Nie występują.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – nie występują,

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.

W związku z epidemią COVID-19 podjęto działania mające na celu złagodzenie i przeciwdziałanie skutkom epidemii. Wykorzystano zaległe urlopy. Pracowników

zaopatrzone w środki ochronne, maski, rękawiczki oraz zakupiono niezbędne ilości środków dezynfekujących. W pierwszym okresie wystąpiły opóźnienia w płatnościach za wykonane wcześniej usługi. W związku z zakłóceniami w funkcjonowaniu przedsiębiorstwa skorzystano z pomocy rządowej w zakresie subwencji z Polskiego Funduszu Rozwoju – punkt 2.10 niniejszej informacji. Subwencja z Polskiego Funduszu Rozwoju wykazana została w pasywach bilansu w pozycjach pożyczek długo i krótkoterminowych. Po spełnieniu warunków umowy część subwencji została umorzona. Część długoterminową subwencji zaprezentowano w punkcie 1.12 niniejszej informacji.

Otrzymana pomoc wpłynęła pozytywnie na utrzymanie płynności i możliwość bieżącego regulowania zobowiązań. Pozwoliła na zakupy niezbędnych materiałów do produkcji i zapewnienie jej ciągłości w niezbędnym zakresie, jak również terminowe wypłaty wynagrodzeń dla pracowników. Nie wystąpiła potrzeba redukcji zatrudnienia.

W drugiej połowie roku sytuacja uległa stabilizacji. Przychody ze sprzedaży są wyższe o ponad 2% w stosunku do roku poprzedniego. W roku bieżącym roboty są sukcesywnie realizowane. Przedsiębiorstwo posiada zamówienia zapewniające kontynuację działalności. W chwili sporządzania niniejszego sprawozdania finansowego epidemia nadal trwa. Sytuacja wciąż się zmienia oraz nie można przewidzieć przyszłych skutków. Będziemy nadal monitorować potencjalny wpływ epidemii na prowadzoną działalność gospodarczą i podejmiemy wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

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

Nie występują takie informacje.