

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE na dzień 31 grudnia 2021 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, 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	1 143 018,88	-	-	-	1 143 018,88
1	5 493 268,02	35 536,59	-	-	5 528 804,61
2	1 524 743,50	-	-	-	1 524 743,50
3	210 231,82	-	-	-	210 231,82
4	1 223 949,44	87 562,46	15 576,95	74 598,39	1 221 336,56
5	4 088 441,82	487 663,69	89 529,98	51 767,95	4 434 807,58
6	911 880,31	20 805,73	-	761,69	931 924,35
7	4 105 662,29	34 191,57	113 520,80	-	4 026 333,06
8	4 021 132,86	61 337,32	21 445,22	408 875,01	3 652 149,95
Razem	22 722 328,94	727 097,36	240 072,95	536 003,04	22 673 350,31

#### - Wykaz zmian w umorzeniach środków trwałych:

Grupa	Stan B.O.	Amortyzacja	Sprzedaż	Likwidacja	Stan końcowy
1	1 111 132,13	178 784,66	-	-	1 289 916,79
2	723 421,61	67 077,82	-	-	790 499,43
3	201 097,26	4 174,56	-	-	205 271,82
4	1 185 008,98	75 169,79	15 576,95	74 598,39	1 170 003,43
5	3 196 500,33	297 952,49	7 462,32	51 767,95	3 435 222,55
6	866 956,79	48 069,72	-	761,69	914 264,82
7	3 819 104,49	131 848,57	113 520,80	-	3 837 432,26
8	3 981 574,69	72 026,38	21 445,20	408 875,01	3 623 280,86
Razem	15 084 796,28	875 103,99	158 005,27	536 003,04	15 265 891,96

- 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	2 214 164,32	168 271,65	-	2 382 435,97
8	345 800,00	-	-	345 800,00
<b>Razem</b>	<b>5 047 298,88</b>	<b>168 271,65</b>	<b>88 280,00</b>	<b>5 127 290,53</b>

**- Umorzenie:**

Grupa	Stan B.O. Wartość początkowa	Amortyzacja	Zmniejszenie	Stan końcowy
4	75 038,00	12 359,20	87 397,20	-
5	1 606 693,54	279 236,91	-	1 885 930,45
6	-	-	-	-
7	919 225,91	472 355,12	-	1 391 581,03
8	122 510,00	69 160,00	-	191 670,00
<b>Razem</b>	<b>2 723 467,45</b>	<b>833 111,23</b>	<b>87 397,20</b>	<b>3 469 181,48</b>

Wartość gruntów własnych:

976 577,88 zł

– bez zmian w 2021 roku.

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 2021 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 – 2.868.900,00 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:			512.431,23 zł
a) stan początkowy	( + )		464 415,12 zł
b) rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	( - )	-	78 743,18 zł
c) utworzenie odpisów aktualizujących należności	( + )		126 759,29 zł
d) stan końcowy			512 431,23 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 2021 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 2021 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	( + )		807 510,35 zł
a) stan początkowy			470 973,98 zł
b) utworzenie rezerwy	( + )		807 510,35 zł
c) rozwiązanie rezerwy	( - )	-	470 973,98 zł
d) stan końcowy	( + )		807 510,35 zł
- niewykorzystane urlopy pracownicze	( + )		620 928,16 zł
a) stan początkowy			571 943,10 zł
b) utworzenie rezerwy	( + )		620 928,16 zł
c) rozwiązanie rezerwy	( - )	-	571 943,10 zł
d) stan końcowy	( + )		620 928,16 zł

- świadczenie z tyt. przestoju związanego z warunkami atmosfer.	( + )	158 947,79 zł
a) stan początkowy		531 741,25 zł
b) utworzenie rezerwy		158 947,79 zł
c) rozwiązanie rezerwy	-	531 741,25 zł
d) stan końcowy	( + )	158 947,79 zł
- na odprawy emerytalno - rentowe	( + )	332 371,30 zł
a) stan początkowy		312 917,78 zł
b) utworzenie rezerwy		19 453,52 zł
c) rozwiązanie rezerwy		- zł
d) stan końcowy	( + )	332 371,30 zł
- pozostałe rezerwy	( + )	235 317,05 zł
a) stan początkowy		18 000,00 zł
b) utworzenie rezerwy		235 317,05 zł
c) rozwiązanie rezerwy	-	18 000,00 zł
d) stan końcowy	( + )	235 317,05 zł

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

- do 1 roku	4 635 773,73 zł
- od 1 roku do 3 lat	1 558 627,20 zł
- od 3 do 5 lat	43 159,96 zł
- powyżej 5 lat	- zł
Razem	6 237 560,89 zł

W tym:

a) zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego

- do 1 roku	714 854,73 zł
- od 1 do 3 lat	456 144,21 zł
- od 3 do 5 lat	19 359,77 zł
Razem	1 190 358,71 zł

b) zobowiązania z tytułu subwencji finansowej udzielonej przez PFR

- do 1 roku	439 493,94 zł
- od 1 do 3 lat	- zł
- od 3 do 5 lat	- zł
Razem	439 493,94 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	10 500 000,00 zł
- Kw PO1B/00023384/2 Hipoteka umowna łączna na rzecz BS Chodzież	10 500 000,00 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 14 113 320,00 zł dotyczą:**

- czynne rozliczenie międzyokresowe przychodów z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych	13 908 734,38 zł
- koszty dotyczące zakupu polis ubezpieczeniowych do rozliczenia w 2022 roku	126 430,59 zł
- koszty dotyczące prenum., opłat i abonam. do rozliczenia w 2022 roku	11 247,03 zł
- koszty prowizji bankowych do rozliczenia w 2022 roku	66 908,00 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 – 21.824.526,92

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 – 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 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 01.01.2021	-	1.657.654,38 zł.
- stan na dzień 31.12.2021	-	751.144,66 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	2021	Udział %	2020	Udział %
sprzedaż robót i usług budowlanych	76 742 773,64	80,96%	77 778 077,66	82,11%
przychody zadań dot. robót długoterm.	- 1 501 004,86	-1,58%	- 582 671,17	-0,62%
przychody z tyt.odbioru i zag.śmieci	14 256,00	0,02%	14 999,00	0,02%
sprzedaż usług pozostałych	1 146 286,03	1,21%	1 025 735,01	1,08%
sprzedaż towarów handlowych i mat.	18 383 238,98	19,39%	16 482 506,64	17,40%
	<u>94 785 549,79</u>	<u>100,00%</u>	<u>94 718 647,14</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

	218 877,00 zł
a) stan początkowy	318 890,09 zł
b) utworzenie rezerwy	-
c) rozwiązanie rezerwy	- 100 013,09 zł
d) stan końcowy	218 877,00 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 2021 rok

1. Przychody według rachunku zysków i strat	96 958 152,44
Korekta przychodów	(-) 172 793,11
- przychody do rozliczeń z umów długoterminowych	(+ ) 1 500 704,86
a) zwiększenie z tytułu odjęcia 2020 roku	(+ ) 15 409 439,24
b) zmniejszenie za 2021 rok	(-) -13 908 734,38
- zmiana stanu produktów	(-) 294 698,73
- przychody finansowe	(+ ) 17 684,40
a) saldo różnic kursowych ujemnych	(+ ) 66 592,39
b) różnice kursowe ujemne z transakcji niezrealizowanych	(-) -48 907,99
- pozostałe przychody operacyjne	(-) -1 640 294,88
a) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość materiałów, nie stanowiących kup	(-) -100 013,09
b) rozwiązanie odpisów aktualizujących należności, nie stanowiących kup	(-) -78 743,18
c) dotacje UM -UDA-RPWP,WND-RPWP,PARR PHARE-2002	(-) -30 554,89
d) PFR -umorzenie	(-) -1 513 051,40
e) wartość netto sprzedanych aktywów trwałych	(+ ) 82 067,68
	(+ )
Przychody podatkowe	(+ ) 97 130 945,55
	(+ )
	(+ )
2. Koszty według rachunku zysków i strat	(+ ) 95 540 024,51
	(+ )
Korekta kosztów	(+ ) 1 149 501,24
- zmiana stanu produktów	(-) 294 698,73
- rezerwa na świadczenia emerytalno – rentowe - utworzenie	(-) -19 453,52
- pozostałe rezerwy - rozwiązanie	(+ ) 18 000,00

- pozostałe rezerwy - utworzenie	( - )	-235 317,05
- rezerwa na świadczenia z tyt. przestojów związanych z warunkami atmosferycznymi - utworzone	( - )	-158 947,79
- rezerwa na świadczenia z tyt. przestojów związanych z warunkami atmosferycznymi - rozwiązanie	( + )	531 741,25
- rezerwa dot. niewykorzystanych urlopów za 2021 rok - utworzenie	( - )	-620 928,16
- rezerwa dot. niewykorzystanych urlopów za 2019 rok - rozwiązanie	( + )	571 943,10
- zwiększenie kosztów z tytułu nakładów odliczonych z kosztów uzyskania przychodów w roku poprzednim (roboty w toku podatkowe 01.01.2021 roku)	( + )	14 769 947,53
- zwiększenie kosztów z tytułu rozwiązania rezerwy na koszty dotyczące kontraktów długoterminowych - utworzone w 2020 r., rozwiązane w 2021 r. (842)	( + )	470 973,98
- zmniejszenie o rezerwy na koszty dotyczące kontraktów długoterminowych - utworzone w 2021 roku	( - )	-807 510,35
- wartość robót w toku kontraktów długoterminowych na dzień 31.12.2021 r.	( - )	-13 669 504,14
Wycena w c. sprzedaży netto < tkw (korekta kosztów dla celów podatkowych)		
- koszty finansowe	( - )	-22 991,57
a) odsetki od zobowiązań podatkowych	( - )	-74,00
b) odsetki do zapłaty w następnym okresie	( - )	-649,67
c) odsetki dotyczące leasingu operacyjnego	( - )	-88 860,29
d) saldo różnic kursowych	( + )	66 592,39
- pozostałe koszty operacyjne	( - )	-116 119,99
a) kary pieniężne	( - )	-1 200,00
b) odpisy aktualizujące należności nkup	( - )	-126 759,29
f) wartość sprzedanych aktywów trwałych	( + )	82 067,68
f) inne koszty nskup	( - )	-70 228,38
- amortyzacja środków trwałych objętych dotacją UM -UDA-RPWP,WND-RPWP,PARR PHARE-2002	( - )	-30 554,89
- amortyzacja środków trwałych objętych leasingiem operacyjnym	( - )	-850 134,73
- czynsz leasingowy - leasingu operacyjny	( + )	932 378,55
- składka US, FP, FGŚP za miesiąc XII/2020- zapłacona w II/2021	( + )	196 961,68
- składka US, FP, FGŚP za miesiąc XI/2020 zapłacona I/2021	( + )	182 148,32
- składka US, FP, FGŚP za miesiąc XI/2021- zapłacona I/2022	( - )	-186 121,26
- 25% koszty eksploatacji samochodów osobowych	( - )	-101 708,45
Koszty uzyskania przychodu		96 689 525,75
Zysk podatkowy		441 419,80

Z wykazanych danych przypada na wspólników:

	Przychód	Koszty uzyskania przychodu	Wynik podatkowy zysk
Akcjonariusz ATA-TECHNIK spółka z o.o.	96 159 636,09	95 722 630,49	437 005,60
Razem	97 130 945,55	96 689 525,75	441 419,80

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 2021 roku wynoszą 135.438,29 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 2021 roku wynoszą 728.874,85,  
W ramach leasingu przyjęto majątek o wartości 168.271,65.

Wydatki obejmują nakłady na:

- sprzęt komputerowy, szlifierki, sprężarka, zgrzewarka, walcarka do gięcia blachy
- maszyny i urządzenia/koparka, rozkładarka mas asfaltu, przecinarka, młot wyburzeniowy /
- środki transportu/samochody ciężarowe, wózek paletowy, hulajnoga/
- pozostałe maszyny i urządzenia / wyposażenie budowlane i biurowe itp./

- 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 31.12.2021r.
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. Inne korekty przepływów z działalności operacyjnej wynikają między innymi ze zwolnienia ze spłaty części pożyczki z PFR w kwocie zł. 1.513.051,40 oraz otrzymanego dofinansowania z art. 15gg ustawy o pomocy w związku z epidemią Sars-Cov-2. Zmniejszenie stanu środków pieniężnych wynika ze spłaty kredytów i innych zobowiązań. Dodatkowo przepływy środków pieniężnych działalności operacyjnej potwierdzają zdolność Spółki do generowania dochodów. Wszystkie zobowiązania regulowane są terminowo.

## 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 2021 wyniosło 164,79 etaty w tym na:

- pracownicy produkcyjni 128,52 etaty
- pozostali pracownicy 36,27 etaty

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021 roku wyniósł 159 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 – 19.200,00 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–

Tocząca się od 24 lutego 2022 roku wojna w Ukrainie stanowi zdarzenie po dniu bilansowym. W chwili obecnej 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.

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 powiązanymi,

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 odstąpienie 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.

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

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 umorzona w kwocie 1.513.051,40 zł. Pozostająca wartość subwencji jest sukcesywnie spłacana. Otrzymanie pożyczki wpłynęło na utrzymanie płynności oraz ciągłości realizowanych robót.

Ponadto Spółka skorzystała z przyznanych środków na podstawie art.15 gg z dofinansowania ze środków FGŚP przez Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu dotyczących poniesionych wydatków na wynagrodzenia i składki ZUS pracodawcy za okres 01.06.2021 do 30.06.2021 w wysokości 413.810,71 zł.

Od 16 maja 2022 roku zniesiono stan epidemii w Polsce, a wprowadzono stan zagrożenia epidemicznego. Nie przewidujemy istotnych ujemnych skutków epidemii w kolejnych okresach. Na chwilę obecną sytuacja majątkowa i finansowa Spółki jest stabilna i nie jest zagrożone prowadzenie przez nią działalności gospodarczej.

Na bieżąco monitorujemy stan funkcjonowania rynku, bieżących płatności kontrahentów oraz zmian przepisów prawa.