

SPRAWOZDANIE FINANSOWE na dzień 31 grudnia 2022 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, 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	1 143 018,88	-	21 593,14	-	1 121 425,74
1	5 528 804,61	-	225 323,47	-	5 303 481,14
2	1 524 743,50	-	22 735,50	-	1 502 008,00
3	210 231,82	-	-	-	210 231,82
4	1 221 336,56	32 534,15	-	25 563,89	1 228 306,82
5	4 434 807,58	5 261,67	2 341 684,95	7 960,14	2 090 424,16
6	931 924,35	3 553,51	-	3 104,00	932 373,86
7	4 026 333,06	290 586,52	366 389,93	-	3 950 529,65
8	3 652 149,95	58 350,64	15 185,37	34 863,33	3 660 451,89
Razem	22 673 350,31	390 286,49	2 992 912,36	71 491,36	19 999 233,08

- Wykaz zmian w umorzeniach środków trwałych:

Grupa	Stan B.O.	Amortyzacja	Sprzedaż	Likwidacja	Stan końcowy
1	1 289 916,79	179 080,80	111 157,51	-	1 357 840,08
2	790 499,43	67 077,82	18 966,97	-	838 610,28
3	205 271,82	3 360,00	-	-	208 631,82
4	1 170 003,43	47 850,63	-	25 563,89	1 192 290,17
5	3 435 222,55	265 181,22	1 725 788,52	7 960,14	1 966 655,11
6	914 264,82	14 391,66	-	3 104,00	925 552,48
7	3 837 432,26	103 532,60	364 304,84	-	3 576 660,02
8	3 623 280,86	44 518,36	15 185,37	34 863,33	3 617 750,52
Razem	15 265 891,96	724 993,09	2 235 403,21	71 491,36	13 683 990,48

- 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	-	-	2 399 054,56
6	-	-	-	-
7	2 382 435,97	-	199 796,75	2 182 639,22
8	345 800,00	-	-	345 800,00
Razem	5 127 290,53	-	199 796,75	4 927 493,78

- Umorzenie:

Grupa	Stan B.O. Wartość początkowa	Amortyzacja	Zmniejszenie	Stan końcowy
4	-	-	-	-
5	1 885 930,45	279 236,91	-	2 165 167,36
6	-	-	-	-
7	1 391 581,03	462 091,47	170 413,94	1 683 258,56
8	191 670,00	69 160,00	-	260 830,00
Razem	3 469 181,48	810 488,38	170 413,94	4 109 255,92

Wartość gruntów własnych z bilansu otwarcia zł. 976 577,88 w roku 2022 zmniejszyła się tytułem sprzedaży o kwotę 21.593,14 zł i na dzień 31.12.2022 roku wyniosła 954 984,74 zł.

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 2022 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 – 6.598.600,00 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:		1 165 369,39 zł
---	--	-----------------

a) stan początkowy	(+)		512 431,23 zł
b) rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	(-)	-	87 909,35 zł
c) utworzenie odpisów aktualizujących należności	(+)		740 847,51 zł
d) stan końcowy			1 165 369,39 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 2022 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 2022 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	(+)		248 428,94 zł
---	-------	--	---------------

a) stan początkowy			807 510,35 zł
b) utworzenie rezerwy	(+)		248 428,94 zł
c) rozwiązanie rezerwy	(-)	-	807 510,35 zł
d) stan końcowy	(+)		248 428,94 zł

- niewykorzystane urlopy pracownicze	(+)		459 961,86 zł
--------------------------------------	-------	--	---------------

a) stan początkowy			620 928,16 zł
b) utworzenie rezerwy	(+)		459 961,86 zł
c) rozwiązanie rezerwy	(-)	-	620 928,16 zł
d) stan końcowy	(+)		459 961,86 zł

- świadczenie z tyt. przestoju związanego z warunkami atmosfer.	(+)	310 583,38 zł
a) stan początkowy		158 947,79 zł
b) utworzenie rezerwy		151 635,59 zł
c) rozwiązanie rezerwy		- zł
d) stan końcowy	(+)	310 583,38 zł
- na odprawy emerytalno - rentowe	(+)	167 798,53 zł
a) stan początkowy		332 371,30 zł
b) utworzenie rezerwy		167 798,53 zł
c) rozwiązanie rezerwy	-	332 371,30 zł
d) stan końcowy	(+)	167 798,53 zł
- pozostałe rezerwy	(+)	21 400,00 zł
a) stan początkowy		235 317,05 zł
b) utworzenie rezerwy		21 400,00 zł
c) rozwiązanie rezerwy	-	235 317,05 zł
d) stan końcowy	(+)	21 400,00 zł
- rezerwa na przewidywane straty z tyt. kar umownych	(+)	2 676 421,73 zł
a) stan początkowy		- zł
b) utworzenie rezerwy		2 676 421,73 zł
c) rozwiązanie rezerwy		- zł
d) stan końcowy	(+)	2 676 421,73 zł

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

- do 1 roku	3 868 334,05 zł
- od 1 roku do 3 lat	244 117,91 zł
- od 3 do 5 lat	2 700 000,00 zł
- powyżej 5 lat	- zł
Razem	6 812 451,96 zł

W tym:

a) zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego

- do 1 roku	350 386,22 zł
- od 1 do 3 lat	125 117,76 zł
- od 3 do 5 lat	- zł
Razem	475 503,98 zł

b) zobowiązania z tytułu subwencji finansowej udzielonej przez PFR

- do 1 roku	- zł
- od 1 do 3 lat	- zł
- od 3 do 5 lat	- zł
Razem	- zł

13) łączną kwotę 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/00055631/2 Hipoteka umowna łączna na rzecz BS Chodzież	10 500 000,00 zł

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne w wysokości 17 762 259,49 zł dotyczą:

- czynne rozliczenie międzyokresowe przychodów z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych	17 232 409,47 zł
- koszty dotyczące zakupu polis ubezpieczeniowych do rozliczenia w 2023 roku	145 761,92 zł
- koszty dotyczące prenum., opłat i abonam. do rozliczenia w 2023 roku	15 271,25 zł
- koszty prowizji bankowych do rozliczenia w 2023 roku	368 816,85 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 – 19.959.228,52 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 2022 r. poz. 2587, z późn.zm.) - 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 2021 r. poz. 2439, z późn.zm.),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924,1358,1488 i 1933);

- stan na dzień 01.01.2022 - 751.144,66 zł.

- stan na dzień 31.12.2022 - 776.729,74 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	2022	Udział %	2021	Udział %
sprzedaż robót i usług budowlanych	61 063 060,49	71,45%	76 742 773,64	80,96%
przychody zadań dot. robót długoterm.	3 323 675,09	3,89%	- 1 501 004,86	-1,58%
przychody z tyt. odbioru i zag. śmieci	13 502,00	0,02%	14 256,00	0,02%
sprzedaż usług pozostałych	1 828 478,06	2,14%	1 146 286,03	1,21%
sprzedaż towarów handlowych i mat.	19 226 193,79	22,50%	18 383 238,98	19,39%
	85 454 909,43	100,00%	94 785 549,79	100,00%

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

	199 745,40 zł
a) stan początkowy	218 877,00 zł
b) utworzenie rezerwy	-
c) rozwiązanie rezerwy	- 19 131,60 zł
d) stan końcowy	199 745,40 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 2022 rok

1. Przychody według rachunku zysków i strat		92 006 301,32
Korekta przychodów	(-)	-3 604 172,37
- przychody do rozliczeń z umów długoterminowych	(+)	-3 323 675,09
a) zwiększenie z tytułu odjęcia 2021 roku	(+)	13 908 734,38
b) zmniejszenie za 2022 rok	(-)	-17 232 409,47
- zmiana stanu produktów	(-)	-965 557,49
- przychody finansowe	(+)	31 437,78
a) saldo różnic kursowych dodatnich	(+)	31 437,78
- pozostałe przychody operacyjne	(-)	649 843,59
a) rozwiązanie odpisów aktualizujących mater., nie stanowiących kup	(-)	-19 131,60
b) rozwiązanie odpisów aktualizujących należn., nie stanowiących kup	(-)	-87 909,35
c) dotacje UM -UDA-RPWP,WND-RPWP,PARR PHARE-2002	(-)	-26 862,34
d) Wartość dep. Na dzień wykupu leasingu	(-)	-45 038,09
e) wartość netto sprzedanych aktywów trwałych	(+)	828 784,97
- korekta przychodów bilansowo 2022, podatkowo 2023	(-)	3 778,84
	(+)	
Przychody podatkowe	(+)	88 402 128,95

2. Koszty według rachunku zysków i strat	(+)	90 979 290,20
	(+)	
Korekta kosztów	(+)	-5 506 258,26
- zmiana stanu produktów	(-)	-965 557,49
- rezerwa na świadczenia emerytalno rentowe -rozwiązanie	(-)	332 371,30
- rezerwa na świadczenia emerytalno rentowe -utworzenie	(-)	-167 798,53
- pozostałe rezerwy -rozwiązanie	(+)	235 317,05
- pozostałe rezerwy -utworzenie	(-)	-21 400,00
- rezerwa na świadczenia z tyt. przestojów związanych z warunkami atmosferycznymi - utworzone	(-)	-151 635,59
- rezerwa na świadczenia z tyt. przestojów związanych z warunkami atmosferycznymi - rozwiązanie	(+)	0,00
- rezerwa dot. niewykorzystanych urlopów za 2022 rok -utworzenie	(-)	-459 961,86
- rezerwa dot. niewykorzystanych urlopów za 2021rok -rozwiązanie	(+)	620 928,16
- zwiększenie kosztów z tytułu nakładów odliczonych z kosztów uzyskania	(+)	13 669 504,14
przychodów w roku poprzednim (roboty w toku podatkowe 01.01.2021 roku)		
-zwiększenie kosztów z tytułu nakładów odliczonych z kosztów uzyskania przychodów w roku poprzednim (roboty w toku podatkowe 01.01.2021 roku)	(+)	807 510,35
utworzone w 2021 r., rozwiązane w 2022 r. (842)		
- zmniejszenie o rezerwy na koszty dotyczące kontraktów długoterminowych utworzone w 2022 roku	(-)	-248 428,94
- wartość robót w toku kontraktów długoterminowych na dzień 31.12.2022 r. Wycena w c. sprzedaży netto<tkw (korekta kosztów dla celów podatkowych)	(-)	-16 178 392,55
- koszty finansowe	(-)	-81 148,46
a) odsetki od zobowiązań podatkowych	(-)	-30,00
b) odsetki do zapłaty w nast. okresie	(-)	-5 229,45
c) odsetki dotyczące leasingu operacyjnego	(-)	-139 746,05
d) różnice kursowe ujemne z transakcji niezrealizowanych	(-)	32 419,26
e)saldo różnic kursowych	(+)	31 437,78
- pozostałe koszty operacyjne	(-)	-2 676 179,34
a) kary pieniężne	(+)	-1 037,00
b) odpisy aktualizujące należności nkup	(-)	-740 847,51
c) odpisy aktualizacyjne materiały	(+)	0,00
c) utworzone rezerwy na kary umowne	(-)	-2 676 421,73
f) wartość sprzedanych aktywów trwałych	(+)	828 784,97
f) wartość kosztów dotyczących cesji leasingu operacyjnego	(+)	0,00
g) wartość netto środków trwałych Na dzień przyjęcia z leasingu	(+)	-29 132,81
f) inne koszty nskup	(-)	-57 525,26
- amortyzacja środków trwałych objętych dotacją UM -UDA-RPWP,WND-RPWP,PARR PHARE-2002	(-)	-26 862,34
- umowa wsparcia RPWP.03.01	(+)	0,00
- amortyzacja środków trwałych objętych leasingiem operacyjnym	(-)	-812 758,17
- czynsz leasingowy - leasingu operacyjny	(+)	970 369,65
- 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 XI/2020,XII/2021- zapłacona I/2022	(-)	186 121,26
- 25% koszty eksploatacji sam. osobowe	(-)	-128 370,38
- korekta kosztów bilansowo 2022, podatkowo 2023	(+)	1 887,77
Koszty uzyskania przychodu		85 473 031,94
Zysk podatkowy		2 929 097,01

Z wykazanych danych przypada na wspólników:

	Przychód	Koszty uzyskania przychodu	Wynik podatkowy - zysk
Akcjonariusz	87 514 376,82	84 614 570,78	2 899 806,04
ATA-TECHNIK sp. z o.o.	883 983,60	854 692,63	29 290,97
Razem	88 398 360,42	85 469 263,41	2 929 097,01

Ustalono aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości:

- aktywa na podatek odroczony

rezerwy na świadczenia pracownicze	938 343,77
rezerwa na badanie SF	21 400,00
wycena umów długoterminowych - koszty	16 178 392,55
składki US, FP, FGŚP zapłacone w 2023 r.	411 774,29
raty leasingowe do zaliczenia w koszty	475 503,98
razem	18 025 414,59
aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 424 829,00

- rezerwy

wycena usług długoterminowych - przychody	17 232 409,47
wartość netto środków trwałych w leasingu	818 237,86
ujemne różnice kursowe niezapłacone	32 419,26
korekta kosztów	1 887,77
razem	18 084 954,36
rezerwa na podatek odroczony	3 436 141,00

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 2022 roku wynoszą 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 2022 roku wynoszą 309.775,16 zł,

Wydatki obejmują nakłady na:

- sprzęt komputerowy, szlifierki, pompy, nagrzewnice /
- kamery monitoringu, telefon komórkowy, myjka ciśnieniowa /
- środki transportu/samochody ciężarowe, /
- pozostałe maszyny i urządzenia / wyposażenie budowlane i biurowe itp./
- wartość niematerialna i prawna

- 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 30.12.2022 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. Ujemne przepływy z działalności operacyjnej spowodowane są zwiększeniem zapasów oraz rozliczeń międzyokresowych, w szczególności zaawansowania umów długoterminowych. Dodatnie przepływy działalności inwestycyjnej są wynikiem sprzedaży środków trwałych spowodowanych zmianami organizacyjnymi przedsiębiorstwa mającymi na celu optymalizację kosztów, a dodatnie przepływy z działalności finansowej – zwiększeniem zaangażowania kredytowego. 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 2022 wyniosło 153,9 etaty w tym na:

	153,9
pracownicy produkcyjni	118,0 etaty
pozostali pracownicy	35,9 etaty

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 roku wyniósł 153 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 – 21.400,00 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 wystąpiły;

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 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 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 została spłacona. Otrzymanie pożyczki wpłynęło na utrzymanie płynności oraz ciągłości realizowanych robót.

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

Tocząca się od 24 lutego 2022 roku wojna w Ukrainie nie ma i nie powinna mieć istotnego bezpośredniego wpływu na kontynuację działalności. Zarząd komplementariusza i inne osoby decyzyjne nie są powiązane z organizacjami lub osobami z państw objętych sankcjami Unii Europejskiej i innych państw. 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 wahania kursu walut jakie obserwujemy w ostatnim okresie, szczególnie w zakresie paliw, stali, cementu, wpłynę na kolejne wzrosty cen, szczególnie materiałów i komponentów niezbędnych do produkcji. Skutki w tym zakresie trudno oszacować. 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.

W dniu 16 maja 2022 roku stan epidemii został odwołany, a do dnia 30 czerwca 2023 roku obowiązuje 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.

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

Dokument zawiera podpisy elektroniczne.