

SPRAWOZDANIE FINANSOWE na dzień 31 grudnia 2024 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	56 924,60	-	-	5 360 405,74
2	1 502 008,00	-	-	-	1 502 008,00
3	206 161,82	4 747,82	-	5 135,13	205 774,51
4	1 237 073,87	50 406,71	-	33 241,32	1 254 239,26
5	1 974 335,31	192 591,59	1 775,00	52 630,41	2 112 521,49
6	901 655,98	36 235,32	-	4 644,39	933 246,91
7	4 158 721,68	41 513,97	867 518,77	-	3 332 716,88
8	3 527 028,81	199 997,02	36 603,49	137 020,43	3 553 401,91
Razem	19 931 892,35	582 417,03	905 897,26	232 671,68	19 375 740,44

- Wykaz zmian w środkach trwałych zakupionych w celu odsprzedaży- nakłady z konta 080 rozliczone na koncie 762

Grupa	Stan B.O.	Zakupy	Sprzedaż	Likwidacja	Stan końcowy
7	0,00	729 924,19	729 924,19	0,00	0,00
Razem	0,00	729 924,19	729 924,19	0,00	0,00

- Wykaz zmian w umorzeniach środków trwałych:

Grupa	Stan B.O.	Amortyzacja	Sprzedaż	Likwidacja	Stan końcowy
1	1 531 287,79	176 293,94	-	-	1 707 581,73
2	904 665,01	66 054,73	-	-	970 719,74
3	206 161,82	4 747,82	-	5 135,13	205 774,51
4	1 211 836,02	46 677,58	-	33 241,32	1 225 272,28
5	1 897 082,24	72 421,39	1 775,00	52 630,41	1 915 098,22
6	900 783,04	36 967,16	-	4 644,39	933 105,81
7	3 590 151,86	180 924,65	697 472,11	-	3 073 604,40
8	3 497 311,90	70 389,50	35 652,62	137 020,43	3 395 028,35
Razem	13 739 279,68	654 476,77	734 899,73	232 671,68	13 426 185,04

- 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	2 004 114,56	2 293 880,00	661 244,56	3 636 750,00
6	-	-	-	-
7	1 129 157,08	690 083,11	228 180,00	1 591 060,19
8	231 800,00	148 855,01	168 000,00	212 655,01
Razem	3 365 071,64	3 132 818,12	1 057 424,56	5 440 465,20

- Umorzenie:

Grupa	Stan B.O. Wartość początkowa	Amortyzacja	Zmniejszenie	Stan końcowy
4	-	-	-	-
5	1 706 947,89	305 102,55	654 632,11	1 357 418,33
6	-	-	-	-
7	936 129,90	197 094,22	225 898,20	907 325,92
8	209 140,00	48 270,09	166 320,00	91 090,09
Razem	2 852 217,79	550 466,86	1 046 850,31	2 355 834,34

Wartość gruntów własnych - 954 984,74 zł - w 2024 roku nie uległa zmianie.

Wartości niematerialne i prawne uległy zwiększeniu o kwotę zł 5.218,10 i wyniosły na dzień bilansowy zł. 515.951,19. Są one całkowicie umorzone – wartość bilansowa wynosi 0,00.

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 wieczystość – 166 441,00 zł

-bez zmian w 2024 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 – 3.252.800,00 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:			1 064 566,94 zł
a) stan początkowy	(+)		1 111 871,59 zł
b) rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	(-)	-	105 102,68 zł
c) utworzenie odpisów aktualizujących należności	(+)		57 798,03 zł
d) stan końcowy			1 064 566,94 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 2024 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 2024 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	(+)		137 712,88 zł
a) stan początkowy			108 234,49 zł
b) utworzenie rezerwy	(+)		137 712,88 zł
c) rozwiązanie rezerwy	(-)	-	108 234,49 zł
d) stan końcowy	(+)		137 712,88 zł
- niewykorzystane urlopy pracownicze	(+)		523 264,01 zł
a) stan początkowy			446 526,35 zł
b) utworzenie rezerwy	(+)		523 264,01 zł

c) rozwiązanie rezerwy	(-)	-	446 526,35 zł
d) stan końcowy	(+)		523 264,01 zł
- świadczenie z tyt. przestoju związanego z warunkami atmosfer.	(+)		170 610,18 zł
a) stan początkowy			140 647,68 zł
b) utworzenie rezerwy			170 610,18 zł
c) rozwiązanie rezerwy		-	140 647,68 zł
d) stan końcowy	(+)		170 610,18 zł
- na odprawy emerytalno - rentowe	(+)		214 395,05 zł
a) stan początkowy			215 816,62 zł
b) utworzenie rezerwy			214 395,05 zł
c) rozwiązanie rezerwy		-	215 816,62 zł
d) stan końcowy	(+)		214 395,05 zł
- pozostałe rezerwy	(+)		58 828,90 zł
a) stan początkowy			29 000,00 zł
b) utworzenie rezerwy			58 828,90 zł
c) rozwiązanie rezerwy		-	29 000,00 zł
d) stan końcowy	(+)		58 828,90 zł

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

- do 1 roku	24 408 728,02 zł
- od 1 roku do 3 lat	4 570 598,24 zł
- od 3 do 5 lat	359 435,07 zł
- powyżej 5 lat	
Razem	29 338 761,33 zł

W tym:

a) zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego

- do 1 roku	825 582,27 zł
- od 1 do 3 lat	1 070 598,24 zł
- od 3 do 5 lat	359 435,07 zł
Razem	2 255 615,58 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 34 678 315,68 zł dotyczą:

- czynne rozliczenie międzyokresowe przychodów z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych	33 998 101,32 zł
- koszty dotyczące zakupu polis ubezpieczeniowych do rozliczenia w 2025 roku	191 646,31 zł
- koszty dotyczące prenum., opłat i abonam. do rozliczenia w 2025 roku	3 545,95 zł
- koszty prowizji bankowych do rozliczenia w 2025 roku	485 022,10 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) łączna 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 – 12.226.632,10 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 2025 r. poz. 278 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 2024 r. poz. 1646 z późniejszymi zmianami),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2025 r. poz. 379 z późniejszymi zmianami);

- stan na dzień 01.01.2024 - 1.784.304,67 zł.

- stan na dzień 31.12.2024 - 3.227.407,87 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.

- 20) informację, że do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych – 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	2024	Udział %	2023	Udział %
sprzedaż robót i usług budowlanych	61 333 514,55	73,50%	59 730 673,10	67,25%
przychody zadań dot. robót długoterm.	6 733 204,69	8,07%	10 032 487,16	11,29%
przychody z tyt.odbioru i zag.śmieci	-	0,00%	14 062,50	0,02%
sprzedaż usług pozostałych	1 956 468,02	2,34%	1 706 094,49	1,92%
sprzedaż towarów handlowych i mat.	13 427 288,14	16,09%	17 340 044,54	19,52%
	<u>83 450 475,40</u>	<u>100,00%</u>	<u>88 823 361,79</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,

Odpis utworzono na Środki trwałe w budowie - Wiata do zbierania odpadów w kwocie zł. 5.158,50. Budowa została wstrzymana w związku z chwilowym brakiem kontraktów dotyczących zbierania odpadów.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	203 678,73 zł
a) stan początkowy	209 606,59 zł
b) utworzenie rezerwy	- zł
c) rozwiązanie rezerwy	- 5 927,86 zł
d) stan końcowy	203 678,73 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 I - XII 2024 rok

1. Przychody według rachunku zysków i strat		84 030 610,41
Korekta przychodów	(-)	-5 804 831,24
- przychody do rozliczeń z umów długoterminowych	(-)	-6 733 204,69
a) zwiększenie z tytułu odjęcia 2023 roku	(+)	27 264 896,63
b) zmniejszenie za 2024 rok	(-)	-33 998 101,32
- zmiana stanu produktów	(-)	107 613,99
- przychody finansowe	(+)	48 815,58
a) dywidenda z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	(-)	-1 780,00
b) saldo różnic kursowych dodatnich	(+)	14 145,16
c) różnice kursowe dodatnie z transakcji niezrealizowanych	(+)	36 450,42

- pozostałe przychody operacyjne	(+)	769 364,44
a) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość materiałów, nie stanowiących kup	(-)	-5 927,86
b) rozwiązanie odpisów aktualizujących należności, nie stanowiących kup	(-)	-105 102,68
c) dotacje UM -UDA-RPWP,WND-RPWP,PARR PHARE-2002	(-)	-26 639,40
d) wartość netto sprzedanych aktywów trwałych	(+)	907 034,38
- korekta przychodów bilansowo 2023, podatkowo 2024	(-)	-1 219,51
- korekta przychodów bilansowo 2024, podatkowo 2025	(+)	3 798,95
	(+)	
Przychody podatkowe	(+)	78 225 779,17
	(+)	
	(+)	
2. Koszty według rachunku zysków i strat	(+)	82 190 799,19
	(+)	
Korekta kosztów	(+)	-4 375 648,61
- zmiana stanu produktów	(+)	107 613,99
- rezerwa na świadczenia emerytalno rentowe - rozwiązanie	(+)	215 816,62
- rezerwa na świadczenia emerytalno rentowe - utworzenie	(-)	-214 395,05
- pozostałe rezerwy - rozwiązanie	(+)	29 000,00
- pozostałe rezerwy - utworzenie	(-)	-58 828,90
- rezerwa na świadczenia z tyt. przestojów związanych z warunkami atmosferycznymi - utworzone	(-)	-170 610,18
- rezerwa na świadczenia z tyt. przestojów związanych z warunkami atmosferycznymi - rozwiązanie	(+)	140 647,68
- rezerwa dot. niewykorzystanych urlopów za 2024 rok - utworzenie	(-)	-523 264,01
- rezerwa dot. niewykorzystanych urlopów za 2023rok - rozwiązanie	(+)	446 526,35
- zwiększenie kosztów z tytułu nakładów odliczonych z kosztów uzyskania	(+)	25 295 879,84
przychodów w roku poprzednim (roboty w toku podatkowe 01.01.2024 roku)		
-zwiększenie kosztów z tytułu nakładów odliczonych z kosztów uzyskania	(+)	108 234,49
przychodów w roku poprzednim (roboty w toku podatkowe 01.01.2024 roku)		
utworzone w 2023 r., rozwiązane w 2024 r. (842)		
- zmniejszenie o rezerwy na koszty dotyczące kontraktów długoterminowych	(-)	-137 712,88
utworzone w 2024 roku		
- wartość robót w toku kontraktów długoterminowych na dzień 31.12.2024 r.	(-)	-30 374 565,24
Wycena w c. sprzedaży netto<tkw (korekta kosztów dla celów podatkowych)		
- koszty finansowe	(-)	-112 618,44
a) odsetki od zobowiązań podatkowych	(-)	-69,47
b) odsetki do zapłaty w nast. okresie	(-)	-7 246,76
c) odsetki dotyczące leasingu operacyjnego	(-)	-119 447,37
d) różnice kursowe ujemne z transakcji niezrealizowanych	(-)	0,00
e)saldo różnic kursowych	(+)	14 145,16
- pozostałe koszty operacyjne	(+)	690 645,54
a) kary pieniężne	(-)	-933,89
b) odpisy aktualizujące należności nкуп	(-)	-57 798,03
c) odpisy aktualizacyjne majątek	(-)	-5 808,50
d) kary umowne	(-)	-16 960,00
e) wartość sprzedanych aktywów trwałych	(+)	907 034,38
f) darowizny i ofiary	(-)	-6 635,11
g) inne koszty nкуп	(-)	-128 253,31
- amortyzacja śr.trw. objętych dotacją UM -UDA-RPWP,WND-RPWP,PARR PHARE-2002	(-)	-26 639,40
- amortyzacja środków trwałych objętych leasingiem operacyjnym	(-)	-550 466,86
- czynsz leasingowy - leasingu operacyjny	(+)	835 282,75
- składka US, FP, FGŚP za miesiąc XII/2024 - zapłacona I/2025	(-)	-1 550,72
- składka US, FP, FGŚP za miesiąc XII/2022 - zapłacona I/2023	(+)	0,00
- składka US, FP, FGŚP za miesiąc XII/2023 - zapłacona I/2024	(+)	3 417,74
- 25% koszty eksploatacji sam. osobowe	(-)	-99 951,77
- korekta kosztów bilansowo 2023, podatkowo 2024	(-)	-975,61

- korekta kosztów bilansowo 2024, podatkowo 2025 - towary	(+)	3 012,02
- korekta kosztów bilansowo 2024, podatkowo 2025	(+)	19 853,43
Koszty uzyskania przychodu		77 815 150,58
Wynik - zysk		410 628,59

Z wykazanych danych przypada na wspólników:

	Przychód	Koszty uzyskania przychodu	Wynik podatkowy - zysk
Akcjonariusz	77 443 521,38	77 036 999,07	406 522,31
ATA-TECHNIK sp. o.o.	782 257,79	778 151,51	4 106,28
Razem	78 225 779,17	77 815 150,58	410 628,59

- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym; – nie dotyczy
- 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 2024 roku wyniosły 1.317.559,32 zł., a przyjęte środki trwałe w ramach leasingu operacyjnego zł. 3.132.818,12, razem zł. 4.450.377,44

Nakłady oraz leasing dotyczą:

- a/ grupa 1 – inwestycja w obcym środku trwałym
- adaptacja budynku w Czarnkowie - 56.924,60 zł
- b/ grupa 3 –piec na pelet - 4.747,82 zł
- c/ grupa 4 – pompy, szlifierki, piły, nagrzewnice, sprzęt komputerowy - 50.406,71 zł
- d/ grupa 5 – koparki, zagęszczarki, ładowarki - 2.486.471,59 zł
- e/ grupa 6 - kamery monitoringu, telefony komórkowe, rejestratory, myjka – 36.235,32 zł
- d/ grupa 7 -samochody osobowe, samochody ciężarowe, przyczepa, wózek paletowy - 1.461.521,27 zł
- e/ grupa 8 – rusztowanie budowlane, narzędzia i wyposażenie budowlane, wyposażenie biurowe - 348.852,02 zł
- f / wartości niem. i prawne – 5.218,10 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.
 - 13) informacje o kwotach z tytułu opodatkowania jednostki w bieżącym okresie sprawozdawczym globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych – nie dotyczy.
3. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kurs przyjęty do ich wyceny średni NBP z dnia 31.12.2024 r.
4. Objasnienie 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	01.01.2024	31.12.2024
Stan środków w kasie	11.888,30	30.664,92
Stan środków w bankach	2 462 678,76	3 475 951,07
Środki pieniężne w drodze	1 440,00	580,00
Razem	2 476 007,06	3 507 195,99

Ujemne przepływy operacyjne spowodowane zostały wzrostem rozliczeń międzyokresowych związanych z wysokim stanem robót budowlano-montażowych, w tym realizowanych w ramach środków z Polskiego Ładu oraz wzrostem należności. Dodatni wpływ miały zwiększenie stanu rezerw oraz zobowiązań krótkoterminowych. 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 2024 wyniosło 140,7 etaty w tym na:

- pracownicy produkcyjni	103,50	etaty
- pozostali pracownicy	37,20	etaty

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2024 roku wyniósł 147 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:
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 31.800,00 zł
 - inne usługi poświadczające – nie wystąpiły,
 - usługi doradztwa podatkowego – nie wystąpiły,
 - 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 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.

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. Istotne wahania cen oraz kursu walut jakie obserwujemy w ostatnim okresie, szczególnie w zakresie paliw, stali, cementu, mają wpływ na kolejne wzrosty cen, szczególnie materiałów i komponentów niezbędnych do produkcji. Wzrost najniższego wynagrodzenia powoduje presję na wzrost płac również osób wyżej zarabiających i tym samym wzrost kosztów 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.