



ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ENERGOAPARATURA S.A. ZA ROK OBROTOWY 2021

A. WYBRANE DANE FINANSOWE.....	2
B. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	3
C. BILANS.....	12
D. POZYCJE POZABILANSOWE.....	14
E. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	14
F. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	16
G. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – METODA POŚREDNIA.....	17
H. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA –NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	19
I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA – DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	48



A. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EUR	
	2021	2020	2021	2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	53 815	27 560	11 756	6 160
II. Zysk(strata) z działalności operacyjnej	3 141	- 1 793	686	-401
III. Zysk(strata) brutto	2 867	- 1959	626	-438
IV. Zysk(strata) netto	2 412	- 1 874	527	-419
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	688	4 744	150	1 060
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 896	-130	414	-29
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 1 105	-124	-241	-28
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 479	4 490	323	1 004
IX. Aktywa, razem	31 791	29 415	6 912	6 374
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 861	11 110	2 579	2 407
XI. Zobowiązania długoterminowe	1 389	2 132	302	462
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	8 282	5 691	1 801	1 233
XIII. Kapitał własny	19 930	18 305	4 333	3 967
XIV. Kapitał zakładowy	3 935	3 935	856	853
XV. Liczba akcji (w szt.)	19 676 722	19 676 722	19 676 722	19 676 722
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,12	-010	0,03	-0,02
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)				
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	1,01	0,93	0,22	0,20
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)				
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,05		0,01	

B. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. NAZWA (FIRMA) I SIEDZIBA SPÓŁKI, WSKAZANIE WŁAŚCIWEGO SĄDU REJESTROWEGO I NUMERU REJESTRU, PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI EMITENTA WEDŁUG POLSKIEJ KLASYFIKACJI DZIAŁALNOŚCI (PKD)

Energoparatura Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach przy ul. Gen. K. Pułaskiego 7. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 78279 w dniu 8 stycznia 2002 r. – poprzednio rejestrowana w rejestrze handlowym RHB. Nazwa spółki brzmi „Energoparatura Spółka Akcyjna”. Zgodnie ze Statutem Spółki może używać skrótu firmy: ENAP Spółka Akcyjna. Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej nadany przez Urząd Skarbowy: 634-012-87-07 oraz numer statystyczny REGON 271169230 nadany przez Urząd Statystyczny.

Podstawowy przedmiot działalności według PKD 4321 Z „Wykonywanie instalacji elektrycznych”, Spółka należy do sektora budowlanego, według klasyfikacji przyjętej przez rynek papierów wartościowych.

2. WSKAZANIE CZASU TRWANIA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI, JEŻELI JEST OZNACZONY.

Czas trwania działalności spółki nie jest oznaczony. Spółka działa na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej i może wykonywać działalność za granicą. Na obszarze swego działania Spółka może tworzyć i likwidować terytorialnie i rzeczowo zorganizowane zakłady, oddziały, biura, przedstawicielstwa, filie, może przystępować do innych spółek, a także uczestniczyć w innych przedsięwzięciach organizacyjnych.

3. WSKAZANIE OKRESÓW, ZA KTÓRE PREZENTOWANE JEST SPRAWOZDANIE FINANSOWE I PORÓWNYWALNE DANE FINANSOWE

Prezentowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. oraz dane porównywalne za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd pracował w składzie:

- | | |
|--------------------|----------------|
| 1. Tomasz Michalik | Prezes Zarządu |
|--------------------|----------------|

W składzie osobowym Zarządu w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. nie wystąpiły zmiany.

Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

- | | |
|-------------------------------|---|
| 1. Jacek Zatryb | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Leszek Rejniak | Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| 3. Małgorzata Gęgotek - Rapak | Sekretarz Rady Nadzorczej |
| 4. Adam Beza | Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Mariusz Saratowicz | Członek Rady Nadzorczej |

W okresie od 01.01.2021r do 31.12.2021r. w składzie osobowym Rady Nadzorczej nie wystąpiły następujące zmiany :



5. WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE I PORÓWNYWALNE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄ DANE ŁĄCZNE

W skład spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

6. WSKAZANIE, CZY SPÓŁKA JEST JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ, WSPÓLNIKIEM JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNEJ LUB ZNACZĄCYM INWESTOREM ORAZ CZY SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Spółka nie jest jednostką dominującą ani znaczącym inwestorem i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7. WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PO POŁĄCZENIU SPÓŁEK.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

8. WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ORAZ CZY ISTNIEJĄ OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCE NA ZAGROŻENIE KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Spółka na bieżąco realizuje rentowne kontrakty oraz sukcesywnie uzupełnia portfel zleceń na następne lata obrotowe.

9. STWIERDZENIE, ŻE SPRAWOZDANIA FINANSOWE PODLEGAŁY PRZEKSZTAŁCENIU W CELU ZAPEWNIENIA PORÓWNYWALNOŚCI DANYCH, A ZESTAWIENIE I OBJAŚNIENIE RÓŻNIC, BĘDĄCYCH WYNIKIEM KOREKT Z TYTUŁU ZMIAN ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI LUB KOREKT BŁĘDÓW, ZOSTAŁO ZAMIESZCZONE W DODATKOWEJ NOTCE OBJAŚNIAJĄCEJ

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone na zasadach ujętych w Ustawie o rachunkowości i nie uległy przekształceniu oraz nie wystąpiły korekty zasad rachunkowości i korekty błędów podstawowych.

10. WSKAZANIE, CZY DOKONYWANO KOREKT WYNIKAJĄCYCH Z ZASTRZEŻEŃ W OPINIACH AUDYTORÓW

W sprawozdaniu finansowym oraz w porównywalnych danych finansowych nie dokonano zmiany opinii przez podmioty uprawnione do badania, w związku z czym nie nastąpiła ich korekta.

11. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW, USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I DANYCH PORÓWNYWALNYCH

Energoaparatura S.A. sporządza sprawozdania finansowe, zgodnie z zasadami rachunkowości, ustanowione znowelizowaną Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.), w sposób zapewniający rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, a także ujmuje w księgach i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, zgodnie z ich treścią ekonomiczną

Wszystkie środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.
Wysokość stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Spółka ustala uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności.

Stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych przedstawiają się następująco:

Prawo wieczystego użytkowania gruntu	od	5	%	do	20	%
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	od	2,5	%	do	4,5	%
Urządzenia techniczne i maszyny	od	10	%	do	40	%
Środki transportu	od	14	%	do	20	%
Pozostałe środki trwałe	od	14	%	do	25	%

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych:

Oprogramowanie komputerów	50	%
---------------------------	----	---

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są :

w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności, w wysokości nie umorzonych części środków trwałych postawionych w stan likwidacji, sprzedanych lub uznanych za niedobór - obciążają pozostałe koszty operacyjne, jednorazowo w dniu przyjęcia na stan środków trwałych, gdy wartość jednostkowa ceny nabycia mieści się w przedziale od 1tys. zł. do 3,5 tys. zł. - obciążają jednorazowo koszty działalności. W indywidualnych uzasadnionych przypadkach biorąc pod uwagę okres ekonomicznej użyteczności, środki trwałe pomimo przedziału wartościowego od 1 tys. zł. do 3,5 tys. zł. amortyzowane są w oparciu o plan amortyzacyjny. W okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021 r. wartości środków trwałych z przedziału od 1 tys. zł. do 3,5 tys. zł., które nie zostały poddane jednorazowej amortyzacji nie wystąpiły.

Przedmioty długotrwałego użytku o cenie nabycia do 1 tys. zł. są zaliczane do materiałów, za wyjątkiem przedmiotów, które bez względu na cenę nabycia zaliczane są do środków trwałych tzn. niskocennych, zgodnie z wykazem tych przedmiotów, ujętym w polityce rachunkowości. W okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wartość tych środków trwałych o cenie nabycia niższej niż 1 tys. zł. wynosiła 13 tys. zł. i została poddana jednorazowej amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są :

licencje, oprogramowanie komputerowe w ciągu 2 lat lub jednorazowo, jeżeli ich cena nabycia jest niższa niż 3,5 tys. zł., inne wartości niematerialne i prawne w ciągu 5 lat.

Rzeczowe aktywa trwałe, z wyjątkiem środków trwałych w budowie wykazywane są w wartości netto tj. w cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną amortyzację.

Środki trwałe w budowie wyceniane są wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Aktywa finansowe wykazywane są w cenie nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na skutek dokonanej aktualizacji przeprowadzonej na dzień bilansowy.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej.

Na środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się środki pieniężne w kasie, na rachunku bankowym oraz inne krótkoterminowe lokaty o terminie zapadalności do trzech miesięcy.

Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu na dzień bilansowy wycenia się w wartości godziwej.

Inwestycje długoterminowe obejmujące udziały i akcje wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o trwałą utratę ich wartości. Spółka przyjęła metodę rozliczania różnic



kursowych określonej w art.15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Zgodnie z tym przepisem przychody lub koszty wyrażone w walucie obcej przelicza się stosując średni kurs ogłoszony przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

Spółka przyjęła metodę wyceny środków pieniężnych lub wartości pieniężnych w walucie obcej według metody FIFO tj. pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Do wyceny wpływu należności w walucie obcej na własny rachunek walutowy zastosowanie ma kurs średni z tabeli kursów średnich NBP z dnia poprzedzającego wpływ waluty, natomiast do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego Spółka stosuje również kurs średni NBP z dnia poprzedzającego rozchód waluty.

Wyceny różnic kursowych od rozrachunków nie zrealizowanych na dzień bilansowy dokonuje się według przelicznika stosując średni kurs NBP na dzień bilansowy, ogłoszony przez NBP w tabeli kursów średnich.

Do wyceny produktów przyjęto techniczny koszt wytworzenia, nie wyższy od cen sprzedaży netto.

Roboty budowlano –montażowe nie zakończone o istotnym stopniu zaawansowania, będące w okresie realizacji, spółka wycenia stosując metodę pomiaru stopnia zaawansowania robót drogą obmiaru wykonanych prac tj. pomiaru od strony efektów. Kosztem wytworzenia nie zakończonych robót budowlano – montażowych współmiernym do przychodów jest suma już poniesionych i przewidywanych do zakończenia umowy kosztów, odpowiadająca stopniowi zaawansowania robót, tj. procentowi jaki stanowi wartość obmierzonych robót w całkowitej wartości umowy. Przychodem z tytułu wykonania robót budowlano – montażowych jest suma już zafakturowanej sprzedaży i wartość robót w toku, dokonana w drodze pomiaru z natury (na budowie) ilości wykonanych robót i ich wyceny po wartości kosztorysowej, jeżeli wykonane prace nie zostały jeszcze zafakturowane.

Spółka na dzień 31.12.2021 r. w rozliczeniach międzyokresowych w pozycji kontraktów nie zakończonych wykazała następujące wartości:

zawiesiła poniesione koszty nie zakończonych kontraktów	296 tys. zł.
utworzyła rezerwy na nie zakończone kontrakty	896 tys.zł.
ujęła saldo przychodów kontraktowych niezafakturowanych	3 375 tys. zł.

Wyceny rozchodu i zapasów materiałów dokonuje się:

dla materiałów podstawowych objętych ewidencją ilościowo - wartościową wg cen zakupu przyjmując metodę FIFO tj. pierwsze przyszło, pierwsze wyszło,

dla materiałów pomocniczych i pozostałych nie objętych ewidencją magazynową wg cen zakupu. Na dzień bilansowy spółka dokonuje wyceny zapasów materiałowych według cen zakupu, nie wyższych niż cena sprzedaży netto, wykazując w bilansie ich wartość skorygowaną o odpisy aktualizujące.

W przypadku utraty wartości materiałów, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości materiały nie przyniosą oczekiwanych korzyści ekonomicznych w szczególności jeżeli zalegają na magazynie dłużej niż 180 dni, dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 10% oraz jeżeli zalegają na magazynie dłużej niż 365 dni, dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 30%, natomiast zalegające powyżej 730 dni (powyżej 2 lat) dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100%, doprowadzając wartość materiałów do cen sprzedaży netto, a w przypadku jej braku, do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Na dzień 31.12.2021 r. odpis aktualizujący na zapasy magazynowe nie wykazujące ruchu powyżej 180 dni wynosi 13 tys. zł., powyżej 365 dni wynosi 31 tys. zł., powyżej 730 dni wynosi 123 tys. zł.



Czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów bezpośrednich Spółka dokonuje, jeżeli poniesione koszty dotyczą więcej niż jednego okresu sprawozdawczego i są powiązane z przyszłymi przychodami, obejmującymi te koszty.

Koszty bezpośrednie, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, Spółka aktywuje poprzez tymczasowe odniesienie na konta rozliczeń międzyokresowych kosztów i odpisuje w koszty stosownie do okresów, w których powstał przychód związany z tymi kosztami.

Natomiast czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów pośrednich, Spółka dokonuje według uproszczonych zasad aktywowania tych kosztów, polegających na:

zaliczaniu wydatków związanych z kosztami pośrednimi dotyczącymi danego roku obrotowego, jednorazowo w momencie ich poniesienia, jeżeli ich wartość nie ma wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego,

zaliczaniu wydatków związanych z kosztami pośrednimi dotyczącymi następnego roku obrotowego lub lat następnych, jednorazowo w pierwszym miesiącu następnego roku obrotowego lub pierwszym miesiącu następnych lat, których dotyczą, jeżeli ich wartość nie ma wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego,

zaliczeniu wydatków związanych z kosztami pośrednimi, proporcjonalnie do długości kolejnych okresów sprawozdawczych, obejmujących kolejne lata obrotowe, jeżeli ich wartość na istotny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

Czas i sposób rozliczenia przedmiotowych kosztów jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.

Sposób rozliczania w księgach rachunkowych czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów uzależniony jest od istotności kwoty poniesionych kosztów.

W stosunku do należności zastosowano zasadę ostrożnej wyceny, aktualizując wartość nominalną należności, o odpisy aktualizujące stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, dotyczącej należności od dłużników postawionych w stan upadłości lub likwidacji, dłużników będących w postępowaniu układowym lub naprawczym, jak również kwestionowanych należności i należności od dłużników zalegających ze spłatą dłużej niż 180 dni.

Na tę ostatnią grupę należności oraz należności spornych, należności dot. postępowań układowych, upadłościowych, likwidacyjnych, dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100% niezabezpieczonej kwoty.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług bez względu na termin zapłaty oraz pozostałe tytuły zobowiązań wymagające zapłaty najpóźniej do ostatniego dnia roku następującego po dniu bilansowym. Zobowiązania krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują również Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Zobowiązania długoterminowe obejmują wszystkie zobowiązania Spółki z tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych, w których termin płatności przypada później aniżeli w roku następującym po dniu bilansowym, a jeżeli zapłata ma nastąpić ratalnie – to w tej ich części, która w myśl umowy ma zostać zapłacona po roku obrotowym następującym po dniu bilansowym. Zobowiązania długoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty wg stanu na dzień bilansowy. Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingowych wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, a więc po jej zdyskontowaniu za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania wykazywane są w bilansie łącznie z należnymi kontrahentowi w myśl umowy odsetkami, w tym także z tytułu zwłoki w zapłacie, pod warunkiem, że występuje duże



prawdopodobieństwo powstania przyszłych zobowiązań, których kwotę można wiarygodnie oszacować.

Kapitał własny na dzień bilansowy wykazywany jest w wartości nominalnej, z podziałem na jego składniki. Kapitały własne stanowią tworzone przez Spółkę kapitały zgodnie z obowiązującym prawem, właściwymi ustawami oraz statutem Spółki. Do kapitałów własnych zalicza się również wynik finansowy danego roku obrotowego oraz nie pokryte straty z lat ubiegłych.

Rezerwy Spółka tworzy na przypadające na dany okres, ale jeszcze nie poniesione koszty, znane Spółce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wysokości. Rezerwy tworzone są w wyniku przeszłych zdarzeń, gdy na Spółce spoczywa już obecnie zobowiązanie do wydatkowania w przyszłości środków lub istnieje znaczne prawdopodobieństwo poniesienia straty, a możliwy jest racjonalny szacunek kwoty koniecznej do wywiązania się z tego zobowiązania lub wymagającej pokrycia.

Rezerwy na naprawy gwarancyjne dotyczące robót budowlano – montażowych wyliczane są według stałego wskaźnika procentowego wynoszącego 0,2% w stosunku do przychodów ze sprzedaży bieżącego roku obrotowego.

Przychody są to uzyskane w roku obrotowym w wiarygodnie ustalonej wartości, prawdopodobne korzyści ekonomiczne, które spowodują zwiększenie aktywów lub zmniejszenie zobowiązań Spółki, prowadzące do zwiększenia kapitału własnego. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów stanowią powtarzalne przychody związane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki. Przychody te wykazywane są w wielkości netto bez podatku od towarów i usług z uwzględnieniem opustów, rabatów, dotacji, itp.

Koszty są to prawdopodobne zmniejszenia korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w roku obrotowym, które spowodują zmniejszenie aktywów lub zwiększenie zobowiązań, prowadzące do zmniejszenia kapitału własnego. Koszty sprzedanych produktów obejmują ich koszt wytworzenia oraz koszty sprzedaży i ogólnego zarządu związane z działalnością podstawową. Koszty sprzedanych towarów i materiałów wykazywane są w cenach netto ich nabycia lub zakupu.

Pozostałe przychody i koszty są to zdarzenia gospodarcze powstające powtarzalnie, ale związane tylko pośrednio ze zwykłą działalnością operacyjną Spółki.

Przychody i koszty finansowe są to głównie korzyści i wydatki ekonomiczne uzyskane lub poniesione w związku ze sprzedażą lub posiadaniem aktywów finansowych.

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzane jest metodą kalkulacyjną, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie. Rozliczenie wyniku finansowego następuje według zasad określonych w Kodeksie Spółek Handlowych i statucie Spółki, tj. po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, po uprzednim wyrażeniu przez biegłego rewidenta opinii o tym sprawozdaniu.

Rachunek przepływów pieniężnych dostarcza informacji o przepływach środków pieniężnych, jakie nastąpiły w Spółce w ciągu roku obrotowego. Przedstawiane są jako przepływy pieniężne z trzech typów działalności: operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej. Informacje o przepływach pieniężnych pozwalają poznać i ocenić wysokość płynnych środków wygoszparowanych przez Spółkę oraz kierunki ich wydatkowania w okresie sprawozdawczym w przekroju trzech wyodrębnionych typów działalności.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

1. WSKAZANIE ŚREDNICH KURSÓW WYMIANY ZŁOTEGO. W OKRESACH OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYMI DANYMI FINANSOWYMI, W STOSUNKU DO EURO, USTALANYCH PRZEZ NBP

- kursu obowiązującego na ostatni dzień każdego okresu,
- kursu średniego w każdym okresie, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, a w uzasadnionych przypadkach - obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień danego okresu i ostatni dzień okresu go poprzedzającego,
- najwyższego i najniższego kursu w każdym okresie,

Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi w stosunku do euro, przedstawia się następująco:

data	kurs euro	data	kurs euro
29.01.2021	4,5385	31.01.2020	4,3010
26.02.2021	4,5175	28.02.2020	4,3355
31.03.2021	4,6603	31.03.2020	4,5523
<hr/>		<hr/>	
13,7163 : 3 = 4,5721		13,1888:3 = 4,3962	

data	kurs euro	data	kurs euro
30.04.2021	4,5654	30.04.2020	4,5424
31.05.2021	4,4805	29.05.2020	4,4503
30.06.2021	4,5208	30.06.2020	4,4660
<hr/>		<hr/>	
27,2830 : 6 = 4,5472		26,6475:6= 4,4413	

data	kurs euro	data	kurs euro
30.07.2021	4,5731	31.07.2020	4,4072
31.08.2021	4,5374	31.08.2020	4,3969
30.09.2021	4,6329	30.09.2020	4,5268
<hr/>		<hr/>	
41,0264 : 9 = 4,5585		39,9784 : 9 = 4,4420	

data	kurs euro	data	kurs euro
29.10.2021	4,6208	30.10.2020	4,6188
30.11.2021	4,6834	30.11.2020	4,4779
31.12.2021	4,5994	31.12.2020	4,6148
<hr/>		<hr/>	
54,9300 : 12 = 4,5775		53,6899 : 12= 4,4742	

Najwyższy kurs w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 - 4,7210 Najwyższy kurs w okresie: od 01.01.2020 do 31.12.2020 - 4,6330

Najniższy kurs w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 - 4,4541 Najniższy kurs w okresie: od 01.01.2020 do 31.12.2020 - 4,2279

2. WSKAZANIE PODSTAWOWYCH POZYCJI BILANSU, RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ORAZ RACHUNKU PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZELICZONYCH NA EURO, ZE WSKAZANIEM ZASAD PRZYJĘTYCH DO TEGO PRZELICZENIA

Podstawowe pozycje bilansu, przeliczone według kursu średniego obowiązującego na dzień bilansowy, ogłoszonego przez NBP dla waluty euro:

	<u>31.12.2021r.</u>	<u>31.12.2020r.</u>
- aktywa razem	6 913 EUR	6 374 EUR
- zobowiązania i rezerwy razem	2 580 EUR	2 407 EUR
- zobowiązania krótkoterminowe	1 802 EUR	1 233 EUR
- kapitał własny	4 333 EUR	3 967 EUR
- kapitał zakładowy	856 EUR	853 EUR

Podstawowe pozycje rachunku zysków i strat, przeliczono według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna średnich kursów NBP z ostatnich dni okresów sprawozdawczych danego roku obrotowego:

	<u>31.12.2021 r.</u>	<u>31.12.2020 r.</u>
- przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	11 756 EUR	6 160 EUR
- zysk na działalności operacyjnej	686 EUR	- 401 EUR
- zysk brutto	626 EUR	- 438 EUR
- zysk netto	527 EUR	- 419 EUR

Podstawowe pozycje rachunku przepływu środków pieniężnych, przeliczono według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna średnich kursów NBP z ostatnich dni okresów sprawozdawczych danego roku obrotowego:

Przepływy pieniężne netto:	<u>31.12.2021r.</u>	<u>31.12.2020r.</u>
- z działalności operacyjnej	150 EUR	1060 EUR
- z działalności inwestycyjnej	414 EUR	- 29 EUR
- z działalności finansowej	- 241 EUR	- 28 EUR
- przepływy pieniężne netto razem	323 EUR	1004 EUR
- środki pieniężne na początek okresu	997 EUR	16 EUR
- środki pieniężne na koniec okresu	1320 EUR	1020 EUR

3. WSKAZANIE I OBJAŚNIENIE RÓŻNIC W WARTOŚCI UJAWNIONYCH DANYCH ORAZ ISTOTNYCH RÓŻNIC DOTYCZĄCYCH PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI POMIĘDZY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I DANymi PORÓWNYWALNYMI, A SPRAWOZDANIEM I DANymi PORÓWNYWALNYMI, KTÓRE ZOSTAŁYBY SPORZĄDZONE WEDŁUG MSR

Zidentyfikowane istotne różnice dotyczące przyjętych zasad rachunkowości ujęte w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych a sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, jakie zostałyby wprowadzone według MSR MSSF to:



wycena prawa użytkowania wieczystego gruntów – Spółka mimo zachowania należytej staranności nie jest w stanie wykazać różnic, nastąpi to po dokonaniu wyceny przez biegłego rzeczoznawcę, wycena rzeczowych aktywów trwałych - Spółka mimo zachowania należytej staranności nie jest w stanie wykazać różnic, nastąpi to po dokonaniu wyceny przez biegłego rzeczoznawcę, wycena opcji menadżerskich z 2008 roku – różnica w kwocie 2 890 tys. zł. spowodowana wyceną objętych akcji przez grupę menadżerską według zasad określonych w MSSF 2, obciążąłaby niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych z równoczesnym podwyższeniem kapitału zapasowego o różnicę pomiędzy wartością nominalną a wartością rynkową regulowaną przez rynek giełdowy z dnia objęcia akcji, tzw. agio. Wystąpiłyby też korekty prezentacyjne poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w związku z odmiennym ich układem w sprawozdawczości finansowej według zasad MSR i MSSF.

C. BILANS

Sprawozdanie finansowe Spółki za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 r. i porównywalne dane finansowe za analogiczny okres roku poprzedniego.

AKTYWA	Noty	31.12.2021	31.12.2020
I. Aktywa trwałe		5 322	7 214
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	852	1 224
- koszty zakończonych prac rozwojowych		7	15
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	3 786	5 168
3. Należności długoterminowe		0	0
3.1. Od jednostek powiązanych			
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
3.3. Od pozostałych jednostek			
4. Inwestycje długoterminowe			
4.1. Nieruchomości			
4.2. Wartości niematerialne i prawne			
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	3, 10		
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
c) w pozostałych jednostkach			
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	684	822
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		520	682
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		164	140
II. Aktywa obrotowe		26 469	22 201
1. Zapasy	5,10	4 890	5 503
2. Należności krótkoterminowe	6,7,10	8 613	8 021
2.1. Od jednostek powiązanych			0
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			0
2.3. Od pozostałych jednostek		8 613	8 021
3. Inwestycje krótkoterminowe		6 041	4 562
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8	6 041	4 562
a) w jednostkach powiązanych			0
b) w pozostałych jednostkach			0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		6 041	4 562
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	6 925	4 115
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy			0
IV. Akcje (udziały) własne			0
A k t y w a r a z e m		31 791	29 415



PASYWA	Noty	31.12.2021	31.12.2020
I. Kapitał własny		19 930	18 305
1. Kapitał zakładowy	11	3 935	3 935
2. Kapitał zapasowy	12	13 229	15 890
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	13	249	249
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	14	105	105
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0
6. Zysk (strata) netto		2 412	- 1 874
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego			
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		11 861	11 110
1. Rezerwy na zobowiązania	15	1 294	1 212
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		104	236
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		720	563
a) długoterminowa		190	239
b) krótkoterminowa		530	324
1.3. Pozostałe rezerwy		470	414
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe		470	414
2. Zobowiązania długoterminowe	16	1 389	2 132
2.1. Wobec jednostek powiązanych			
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
2.3. Wobec pozostałych jednostek		1 389	2 132
3. Zobowiązania krótkoterminowe	17	8 282	5 691
3.1. Wobec jednostek powiązanych			
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
3.3. Wobec pozostałych jednostek		8 282	5 691
3.4. Fundusze specjalne		0	0
4. Rozliczenia międzyokresowe	18	896	2 075
4.1. Ujemna wartość firmy			0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		896	2 075
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe		896	2 075
P a s y w a r a z e m		31 791	29 415

Wartość księgowa (w tys. zł)		19 930	18 305
Liczba akcji (w szt.)		19 676 722	19 676 722
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	19	1,01	0,93
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)			
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)			



D. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Noty	31.12.2021	31.12.2020
1. Należności warunkowe		0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
1.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		0	0
- trzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
1.3. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
2. Zobowiązania warunkowe	20	30 125	19 303
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń		0	0
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń		0	0
2.3. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		30 125	19 303
- udzielonych gwarancji i poręczeń		30 125	19 303
3. Inne (z tytułu)		0	0
Pozycje pozabilansowe razem		30 125	19 303

E. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		53 815	27 560
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21	52 696	25 780
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22	1 119	1 780
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		47 129	25 383
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		46 144	23 928
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		985	1 455
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		6 686	2 177
IV. Koszty sprzedaży		0	0
V. Koszty ogólnego zarządu	23	4 598	3 913
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		2 088	-1 736
VII. Pozostałe przychody operacyjne		1 497	523
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 238	0
2. Dotacje		0	311
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		49	0
4. Inne przychody operacyjne	24	210	212
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		444	580
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	37



2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		143	112
3. Inne koszty operacyjne	25	301	431
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		3 141	- 1793
X. Przychody finansowe	26	23	47
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			1
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od pozostałych jednostek, w tym:			1
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			1
2. Odsetki, w tym:		14	32
- od jednostek powiązanych			
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			6
- w jednostkach powiązanych			
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		4	8
5. Inne		5	
XI. Koszty finansowe	27	297	213
1. Odsetki, w tym:		7	10
- dla jednostek powiązanych			
2. Strata rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		4	
4. Inne		286	203
XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)		2 867	- 1959
XIII. Podatek dochodowy	28	455	-85
a) część bieżąca		424	0
b) część odroczone		31	-85
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
XV. Zysk (strata) netto (XII+/-XIII)		2 412	-1 874

Zysk (strata) netto (zannualizowany)		2 412	- 1874
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		19 676 722	19 676 722
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	30	0,12	-0,10
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych			
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)			

F. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	31.12.2021	31.12.2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	18 305	20 179
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów		
II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	18 305	20 179
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	3 935	3 935
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		0
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji (wydania udziałów)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia akcji (udziałów)		
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	3 935	3 935
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	15 890	14 797
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	- 2 661	1 093
a) zwiększenia (z tytułu)		1 093
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		1 093
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 661	
- pokrycia straty za 2020r.wg.uchwały nr 17/2021 ZWZA	1 874	
- dywidenda z kwot przeznaczonych z kapitału zapasowego wg. uchwały 20/2021 ZWZA	787	
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	13 229	15 890
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	249	249
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	249	249
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	105	105
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- zasilenie kapitału dywidendowego		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- wartość sprzedanych akcji		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	105	105
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		1 093
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		1 093
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów		



5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenia (z tytułu)		1 093
- zasilenie kapitału zapasowego		1 093
- zasilenie kapitału dywidendowego		
- wypłata dywidendy		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 874	
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	- 1 874	
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenia (z tytułu)	- 1 874	
- z tytułu rozliczenia z kapitałem zapasowym- wg. Uchwały 17/2021 ZWZA	- 1 874	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	2 412	- 1 874
a) zysk netto	2 412	
b) strata netto		1 874
c) odpisy z zysku		
III. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	19 930	18 305
IV. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 930	18 305

G. RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH – METODA POŚREDNIA

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 412	- 1874
II. Korekty razem	- 1 724	6 618
1. Amortyzacja	1 216	1 411
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	24	27
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	- 1 238	38
5. Zmiana stanu rezerw	81	215
6. Zmiana stanu zapasów	613	- 1 124



7. Zmiana stanu należności	-521	5 041
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 950	- 1 851
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 3 849	2 635
10. Inne korekty	0	226
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	688	4 744
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 071	150
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych rzeczowych aktywów trwałych	2 071	150
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
- lokaty powyżej 3 m-cy		
- spłata pożyczek krótkoterminowych		
II. Wydatki	-175	-280
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-175	-280
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
- lokaty powyżej 3 m-cy		
- pożyczki krótkoterminowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	1 896	-130
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0	2 446
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		



2. Kredyty i pożyczki		2 445
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		1
II. Wydatki	-1 105	-2 570
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-787	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		- 2 281
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-293	-262
8. Odsetki	-25	-27
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 1 105	- 124
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/-B.III +/- C.III)	1 479	4 490
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 479	4 490
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 562	72
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	6 041	4 562
- o ograniczonej możliwości dysponowania	390	110

H. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA : NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1 - WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2021	31.12.2020
a) koszty zakończonych prac rozwojowych Modernizacja wyrobów Projekt 601004-1901 dotyczy górnictwa	7	15
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		
- oprogramowanie komputerowe		
d) inne wartości niematerialne i prawne	845	1 209
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne, razem	852	1 224

Koszty zakończonych prac rozwojowych dotyczy segmentu górnictwa „Modernizacja wyrobów Projekt 601004-1901” – okres amortyzacji metodą liniową wynosi 36 miesięcy.



ENERGOAPARATURA

Rok założenia 1955

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 (w tysiącach PLN)

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg. grup rodzajowych):	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje I podobne wartości	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto WNiP na początek okresu	26		1 816	0	0	1 842
Zwiększenia w tym:	0		0			0
- zakup						
- inne						
Zmniejszenia w tym:	0		0			0
- sprzedaż						
- likwidacja						
- inne						
Wartość brutto WNiP na koniec okresu	26		1 816			1 842
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	11		607			618
- amortyzacja bieżąca	8		364			372
- inne						
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	19		971			990
Wartość netto WNiP na koniec okresu	7		845			852

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) własne	852	1 224
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	852	1 224

NOTA 2 - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2021	31.12.2020
a) środki trwałe, w tym:	3 786	5 168
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	8
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 925	2 642
- urządzenia techniczne i maszyny	1 042	1 461
- środki transportu	809	1 032
- inne środki trwałe	10	25
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	3 786	5 168

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) własne	3 104	4 402
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	682	8
użytkowanie wieczyste gruntów na podst.decyzji admin.	0	8
leasing finansowy	682	758
Środki trwałe bilansowe, razem	3 786	5 168



Zmiany w stanie środków trwałych (wg. grup rodzajowych)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	496	5 859	3 999	2 514	755	13 623
Zwiększenia w tym:			165	194	7	366
- zakup			165	194	7	366
- inne						
Zmniejszenia w tym:	315	1 373	722	215	115	2 740
- sprzedaż	315	1 373	478	215	2	2 383
- zużycie			244		113	357
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	181	4 486	3 442	2 493	647	11 249
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	488	3 217	2 538	1 482	730	8 455
Zwiększenia	8	129	311	374	20	842
Zmniejszenia w tym:	315	785	449	172	113	1 834
- nieplanowanej amortyzacji (sprzedaż)	315	785	230	172	2	1 504
- nieplanowanej amortyzacji (zużycie)			219		111	330
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	181	2 561	2 400	1 684	637	7 463
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	1 925	1 042	809	10	3 786

Nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe w 2021r.

NOTA 3 – INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	0	8
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	0	8

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG.ZBYWALNOŚCI)	31.12.2021	31.12.2020
korekty aktualizujące wartość (za okres)	4	8
- wartość na początek okresu	4	12
- wartość wg.cen nabycia	4	8
- wartość bilansowa, razem		0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	0	4

NOTA 4 – DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2021	31.12.2020
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	682	458
a) odniesionych na wynik finansowy	682	458
2. Zwiększenia	82	264
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	82	264
- utworzenie odpisu aktualizującego należności	27	7
- wzrost rezerwy na kontrakty		194
- wzrost rezerwy na koszty działalności		1
- wzrost rezerwy na nagrody jubileuszowe i odpr.emerytalne		6
- wzrost rezerwy na wynagrodzenia i pochodne	44	0
- wzrost rezerwy na badanie bilansu	2	0
- wzrost rezerwy na naprawy gwarancyjne	9	0
- wzrost rezerwy na zapasy		14
- wzrost rezerwy na sprawy sądowe		42
3. Zmniejszenia	244	40
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z	244	40

ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
-spadek rezerwy na zawieszony wynagrodzenia		5
-spadek rezerwy na wynagrodzenia i pochodne		28
-spadek rezerwy na kontrakty	129	0
-spadek rezerwy na zapasy	9	0
-spadek rezerwy na naprawy gwarancyjne		3
-spadek rezerwy na nagrody jubileuszowe i odpr.emerytalne	10	
-spadek rezerwy na przychody przyszłych okresów	93	
-spadek rezerwy na zaległe urlopy	2	3
-spadek odpisu aktualizującego udziały i akcje	1	1
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	520	682
a) odniesionych na wynik finansowy	520	682

Ujemne różnice przejściowe	Data wygaśnięcia	31.12.2021	31.12.2020
		BZ	BO
1. Odpis aktualizujący należności	2021	44	17
2. Odpis aktualizujący zapasy materiałowe	2021	32	41
3. Rezerwy na wynagrodzenia i pochodne oraz niewypłacone składki ZUS	2021	96	46
4. Rezerwy na koszty rozliczanych kontraktów	2021	170	299
5. Rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	2021	43	53
6. Rezerwa na urlopy	2021	52	54
7. Rezerwa na naprawy gwarancyjne	2021	17	8
8. Rezerwa na badanie bilansu, odszkodowania i inne	2021	72	164
Suma		526	682

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	164	140
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	164	140
- opłata za gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe	164	140
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	164	140

NOTA 5 – ZAPASY

ZAPASY	31.12.2021	31.12.2020
a) materiały	3 468	2 715
b) półprodukty i produkty w toku	118	193
c) produkty gotowe	906	1 647

d) towary	199	199
e) zaliczki na dostawy i usługi	199	749
Zapasy, razem	4 890	5 503

NOTA 6 – NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) od jednostek powiązanych	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- dochodzone na drodze sądowej		
- inne		
b) od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- dochodzone na drodze sądowej		
- inne		
c) należności od pozostałych jednostek	8 613	8 021
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 409	7 920
- do 12 miesięcy	8 409	7 920
- powyżej 12 miesięcy		0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0
- dochodzone na drodze sądowej		0
- inne	204	101
Należności krótkoterminowe netto, razem	8 613	8 021
c) odpisy aktualizujące wartość należności	333	190
Należności krótkoterminowe brutto, razem	8 946	8 211

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu	190	153
a) zwiększenia (z tytułu)	143	37
- utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności wątpliwych do uzyskania	143	37
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	333	190

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	8 946	8 148
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	14
b1. jednostka/waluta EUR	0	63
Należności krótkoterminowe, razem	8 946	8 211

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.12.2021	31.12.2020
a) do 1 miesiąca	5 258	4 087
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 313	2 390
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		557
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		0
e) powyżej 1 roku		0
f) należności przeterminowane	2 171	1 076
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	8 742	8 110
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	333	190
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	8 409	7 920

Przedziały do 1 miesiąca i powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy związane są z normalnym tokiem sprzedaży Spółki.

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	31.12.2021	31.12.2020
a) do 1 miesiąca	1 796	773
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	36	2
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	134	1
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	14	
e) powyżej 1 roku	191	300
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	2 171	1 076
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	333	190
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 838	886

NOTA 7 – NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE PRZETERMINOWANE

ŁĄCZNA WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI (długo i krótkoterminowych) PRZETERMINOWANYCH	31.12.2021	31.12.2020
Należności przeterminowane brutto	2 171	1 076
- w tym, należności sporne brutto		
a) z tytułu dostaw i usług brutto	2 171	1 076
b) pozostałe brutto		
c) dochodzone na drodze sądowej brutto		
Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych	333	190
Należności przeterminowane netto	1 838	886

NOTA 8 – INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 041	4 562
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 700	4 037
- inne środki pieniężne	341	525
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	6 041	4 562

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	5 989	4 497
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1. jednostka/waluta EUR	11	14
Po przeliczeniu na tys. zł.	52	65
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	6 041	4 562

NOTA 9 – KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	433	1 041
- stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	133	150
- zawieszony koszt działalności budowlano-montażowej	296	891
- prenumeraty	2	

- zawieszony koszt działalności dotyczący następnego okresu sprawozdawczego	2	
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym :	6 492	3 114
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	154	150
- niefakturowane wykonanie usług budowlano-montażowych	6 338	2 964
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	6 925	4 115

NOTA 10 DO POZOSTAŁYCH AKTYWÓW

ODPISY AKTUALIZUJĄCE z tytułu trwałej utraty wartości udziałów i akcji długoterminowych	31.12.2021	31.12.2020
a) odpisy aktualizujące na początek okresu	4	12
- rozwiązanie odpisu w związku ze sprzedażą akcji	4	8
Odpisy aktualizujące, razem	0	4

ODPISY AKTUALIZUJĄCE należności	31.12.2021	31.12.2020
a) odpisy aktualizujące na początek okresu	190	153
- utworzenie odpisu na należności od dłużników objętych układem		37
- utworzenie odpisu na należności którego spłata jest zagrożona	143	
Odpisy aktualizujące, razem	333	190

ODPISY AKTUALIZUJĄCE Zapasy materiałowe	31.12.2021	31.12.2020
a) odpisy aktualizujące na początek okresu	216	142
- utworzenie odpisu na materiały zalegające powyżej 180 i 730 dni		74
- rozwiązanie odpisu z powodu likwidacji nieprzydatnych materiałów	48	
Odpisy aktualizujące, razem	168	216

NOTA 11 - KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)



ENERGOAPARATURA

Rok założenia 1955

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 (w tysiącach PLN)

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe			12 183 806	2 437			
A	zwykłe			2 692 000	538			
A	zwykłe			1 000 000	200			
A	zwykłe			3 800 916	760			
Liczba akcji, razem				19 676 722				
Kapitał zakładowy, razem					3 935			
Wartość nominalna jednej akcji 0,20 zł								



ENERGOAPARATURA

Rok założenia 1955

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 (w tysiącach PLN)

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na WZA na 31.12.2021r.	Ilość akcji w szt.	Wartość akcji (w zł)	Wartość nominalna (w zł)	Udział w kapitale zakładowym
Adam Beza	5 982 097	1 196 419,40	0,20	30,40%
Leszek Rejniak	5 715 000	1 143 000,00	0,20	29,04%
Jacek Zatryb	2 237 700	447 540,00	0,20	11,37%

Każda akcja daje prawo do jednego głosu na WZA i jest akcją zwykłą.

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na WZA na 31.12.2020r.	Ilość akcji w szt.	Wartość akcji (w zł)	Wartość nominalna (w zł)	Udział w kapitale zakładowym
Adam Beza	5 764 669	1 152 933,80	0,20	29,30%
Leszek Rejniak	5 220 000	1 044 000,00	0,20	26,53%
Jacek Zatryb	2 237 700	447 540,00	0,20	11,37%

Każda akcja daje prawo do jednego głosu na WZA i jest akcją zwykłą.

NOTA 12 - KAPITAŁ ZAPASOWY

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2021	31.12.2020
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	6 614	6 614
b) utworzony ustawowo	1 027	1 027
c) inny wg. rodzaju	5 588	8 249
- przeniesienie z kapitału aktualizującego zbyte środki trwałe	930	930
- podział zysku	4 658	7 319
Kapitał zapasowy, razem	13 229	15 890

NOTA 13- KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.12.2021	31.12.2020
a) z tytułu aktualizacji wyceny	249	249
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	249	249

NOTA 14- POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	31.12.2021	31.12.2020
a) Utworzony zgodnie ze statutem/umową	105	105
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	105	105

NOTA 15 - REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2021	31.12.2020
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	235	97
a) odniesionej na wynik finansowy	235	97
- zawieszonych kosztów z tytułu rozliczeń kontraktów długoterminowych	169	52
- rozliczenie leasingu operacyjnego ujętego bilansowo jako finansowy	66	40
- wycena odsetek od należności		2
- odszkodowanie z tytułu napraw		3
2. Zwiększenia	5	143
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatkich	5	143

różnic przejściowych (z tytułu)		
- rozliczenie leasingu operacyjnego ujętego bilansowo jako finansowy	5	26
- zawieszonych kosztów z tytułu rozliczeń kontraktów długoterminowych		117
3. Zmniejszenia	136	5
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	136	5
- naliczenie odsetek od należności		5
- zawieszonych kosztów z tytułu rozliczeń kontraktów długoterminowych	136	
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	104	235
a) odniesionej na wynik finansowy	104	235
- zawieszonych kosztów z tytułu rozliczeń kontraktów długoterminowych	33	169
- rozliczenie leasingu operacyjnego ujętego bilansowo jako finansowy	71	66

Zwiększenie stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 5 tys. PLN dotyczy powstania dodatnich różnic przejściowych.

Zmniejszenie stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego w kwocie 136 tys. PLN dotyczy odwrócenia się w czasie dodatnich różnic przejściowych.

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE	Data wygaśnięcia	31.12.2021	31.12.2020
- zawieszony koszt z tytułu rozliczeń kontraktów długoterminowych	2022	33	169
- rozliczenie leasingu operacyjnego ujętego bilansowo jako finansowy	2022	71	66
Suma		104	235



ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2021	31.12.2020
a) stan na początek okresu	239	211
- świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	239	211
b) zwiększenia (z tytułu)		28
-na skutek ponownego przeliczenia		28
c) wykorzystanie (z tytułu)	49	
-na skutek ponownego przeliczenia	49	
d) rozwiązanie (z tytułu)		
e) stan na koniec okresu	190	239

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2021	31.12.2020
a) stan na początek okresu	324	484
- zaległe urlopy	277	297
- zawieszony wynagrodzenia	9	154
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	38	33
b) zwiększenia (z tytułu)	228	14
- zawieszony wynagrodzenia	228	9
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne		5
c) wykorzystanie (z tytułu)	19	174
- wykorzystanie zaległych urlopów	10	20
- wypłata zawieszonych wynagrodzeń	9	154
d) rozwiązanie (z tytułu)	3	
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	3	
e) stan na koniec okresu	530	324
- zawieszony wynagrodzenia	228	9
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	35	38
- zaległe urlopy	267	277

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2021	31.12.2020
a) stan na początek okresu	414	205
- naprawy gwarancyjne	44	60
- badanie bilansu	9	10
- koszty odszkodowań z tytułu spraw sądowych	358	135

- przewidywane koszty działalności dot.przychodów br.	3	
b) zwiększenia (z tytułu)	76	226
- przewidywane koszty działalności dot.przychodów br.		3
- koszty odszkodowań z tytułu spraw sądowych		223
- badanie bilansu	27	
- naprawy gwarancyjne	49	
c) wykorzystanie (z tytułu)	17	1
- badanie bilansu	17	1
- naprawy gwarancyjne		
d) rozwiązanie (z tytułu)	3	16
- naprawy gwarancyjne		16
- przewidywane koszty działalności dot.przychodów br.	3	
e) stan na koniec okresu	470	414
- naprawy gwarancyjne	93	44
- badanie bilansu	19	9
- koszty odszkodowań z tytułu spraw sądowych	358	358
- przewidywane koszty działalności dot.przychodów br.	0	3

NOTA 16- ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) wobec pozostałych jednostek, w tym:	1 389	2 132
- kredyty i pożyczki – pożyczka z tytułu PFR	1 223	1 936
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	166	196
- umowy leasingu	166	196
- inne (wg rodzaju)		
Zobowiązania długoterminowe, razem	1 389	2 132

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2021	31.12.2020
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	1 389	2 132
Zobowiązania długoterminowe, razem	1 389	2 132

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	1 389	2 132
Zobowiązania długoterminowe, razem	1 389	2 132



ENERGOAPARATURA

Rok założenia 1955

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 (w tysiącach PLN)

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK										
w tys. zł										
Nazwa (firma)	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg. Umowy				Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty				Termin spłaty
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	
Polski Fundusz Rozwoju S.A.	ul. Krucza 50 00-025 Warszawa	1 223			zł	1 223			zł	Kwota subwencji finansowej, która podlega zwrotowi zgodnie z warunkami umowy, będzie spłacana zgodnie z warunkami umowy w 24 równych miesięcznych ratach, rozpoczynając od 13 miesiąca kalendarzowego przypadającego po dacie wypłaty subwencji

NOTA 17 - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) Wobec jednostek powiązanych, w tym:	0	0
b) Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	8 282	5 691
- kredyty i pożyczki- pożyczka z tytułu PFR	1 223	510
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	145	215
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
- leasing finansowy	145	215
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 983	3 948
- do 12 miesięcy	5 983	3 948
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz z innych tytułów publicznoprawnych	519	544
- z tytułu wynagrodzeń	361	358
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)	51	116
- potrącenia pracownicze z listy płac	26	27
- zaliczki pracownicze na zakupy gotówkowe		2
- kaucje z tytułu najmu		5
- opłaty leasingu finansowego	11	22
- kwartalne opłacanie składek ubezpieczeniowych	10	58

- zakupu środków trwałych		2
- opakowania zwrotne	4	
- pozostałe rozrachunki		
b) fundusze specjalne (wg tytułów)	0	0
- ZFŚS	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	8 282	5 691

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	8 282	5 670
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	5
b1. jednostka/waluta ... / EUR	0	5
Po przeliczeniu na zł		21
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	8 282	5 691



ENERGOAPARATURA

Rok założenia 1955

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 (w tysiącach PLN)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK w tys.zł												
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg. Umowy				Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys.zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys.zł	w walucie	jednostka	waluta			
Polski Fundusz Rozwoju S.A.	ul. Krucza 50 00-025 Warszawa	1 223			zł	1 223			zł		Kwota subwencji finansowej, która podlega zwrotowi zgodnie z warunkami umowy. Będzie spłacana w 24 równych miesięcznych ratach, rozpoczynając od 13 miesiąca kalendarzowego przypadającego po dacie wypłaty subwencji	
mBank S.A.	Katowice	3 000			zł	0			zł	WIBOR+1,4% provizja	Kredyt w rachunku bieżącym,	Hipoteka łączna umowa kaucyjna



ENERGOAPARATURA

Rok założenia 1955

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 (w tysiącach PLN)

NOTA 18 – ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	896	1 578
- długoterminowe (wg tytułów)		
- krótkoterminowe (wg tytułów)		
b) rozliczenia wynikające z realizowanych kontraktów budowlano-montażowych	896	1 578
- długoterminowe (wg tytułów)		
- krótkoterminowe (wg tytułów)	896	1 578
c) rozliczenia międzyokresowe przychodów		
-prawo wieczystego użytkowania na podst.decyzji admin.	0	9
- długoterminowe (wg tytułów)		
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0	9
d) inne przyszłe przychody		488
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	896	2 075

NOTA 19 - DANE DO OBLICZENIA WARTOŚCI KSIĘGOWEJ NA JEDNĄ AKCJĘ

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA 1 AKCJĘ	31.12.2021	31.12.2020
Wartość księgowa (w tys. zł)	19 930	18 305
Liczba akcji (w szt.)	19 676 722	19 676 722
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,01	0,93

Nie wystąpiła rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję na dzień 31.12.2021r.

NOTA 20 - POZYCJE POZABILANSOWE

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE (z tytułu)	31.12.2021	31.12.2020
a) udzielonych gwarancji i poręczeń na rzecz jednostek powiązanych, w tym:	30 125	19 303
na rzecz jednostek zależnych		
na rzecz jednostki dominującej		
na rzecz pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
na rzecz jednostek współzależnych		
na rzecz jednostek stowarzyszonych		
na rzecz innych jednostek		
na rzecz pozostałych jednostek, w tym:		
na rzecz wspólnika jednostki współzależnej		
na rzecz znaczącego inwestora		
- na rzecz innych jednostek	30 125	19 303
Zobowiązania warunkowe, razem	30 125	19 303

Noty objaśniające do rachunku zysków i strat
NOTA 21 - PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2021	01.01.2020
	-	-
	31.12.2021	31.12.2020
- od pozostałych jednostek	52 696	25 780
- produkcja budowlano - montażowa	45 406	14 809
- produkcja elektroniki górniczej	4 331	5 296
- usługi pomiaru i rozruchu	0	355
- pracownia projektowa	0	870
- produkcja wyrobów elektronicznych	669	500
- usługi górnictwa	2 169	2 807
- usługi różne w tym delegacje	36	776
- najem i dzierżawa	85	367
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	52 696	25 780
- od pozostałych jednostek	52 696	25 780

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2021	01.01.2020
	-	-
	31.12.2021	31.12.2020
a) kraj	52 427	25 717
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- w tym: od innych jednostek	52 427	25 717
- od pozostałych jednostek	52 427	25 717
- produkcja budowlano - montażowa	45 406	14 809
- produkcja elektroniki górniczej	4 331	5 250
- usługi pomiaru i rozruchu	0	355
- pracownia projektowa	0	870
- produkcja wyrobów elektronicznych	669	483
- usługi górnictwa	1 900	2 807
- usługi różne w tym delegacje	36	776
- najem i dzierżawa	85	367
b) eksport	269	63
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek w których emitent posiada		

zaangażowanie w kapitale		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- w tym: od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	269	63
- produkcja elektroniki górniczej	269	46
- produkcja wyrobów elektronicznych	0	17
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	52 696	25 780
- od pozostałych jednostek	52 696	25 780

NOTA 22 - PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW	01.01.2021	01.01.2020
(STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	-	-
	31.12.2021	31.12.2020
- od pozostałych jednostek	1 119	1 780
- materiały montażowe i aparatura	1 119	1 780
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 119	1 780

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW	01.01.2021	01.01.2020
(STRUKTURA TERYTORIALNA)	-	-
	31.12.2021	31.12.2020
a) kraj	1 083	1 754
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- w tym: od innych jednostek	1 083	1 754
- od pozostałych jednostek		
- materiały montażowe i aparatura	1 083	1 754
b) eksport	36	26
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- w tym: od innych jednostek	36	26
- od pozostałych jednostek		
- materiały do aparatury górniczej	36	26
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 119	1 780
- od pozostałych jednostek	1 119	1 780

NOTA 23 - KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2021	01.01.2020
	-	-
	31.12.2021	31.12.2020
a) amortyzacja	1 216	1 412
b) zużycie materiałów i energii	24 795	8 683
c) usługi obce	16 291	9 172
d) podatki i opłaty	252	361
e) wynagrodzenia	6 009	6 228
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 327	1 388
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	668	889
Koszty według rodzaju, razem	50 558	28 193
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	1 000	941
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-816	- 1 293
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 598	- 3 913
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	46 144	23 928

NOTA 24 - INNE PRZYCHODY OPERACYJNE

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2021	01.01.2020
	-	-
	31.12.2021	31.12.2020
a) pozostałe, w tym:	210	212
- otrzymane kary i odszkodowania	49	34
- prawo użytkowania wieczystego	9	9
- pozostałe	3	18
- równowartość odzyskanych materiałów i odpad. użyt.	39	18
- udostępnianie miejsca parkingowego i inne dzierżawy	44	23
- rozliczenie marży produkcyjnej		10
- rozliczenie projektu SilanoX wg. Porozumienia		100
- zwrot zasądzonych kosztów sądowych i egzekucyjnych	6	
- zysk aktuarialny wg. wyceny	32	
- zwrot z polis ubezpieczeniowych	10	
- zysk – złom elektroniczny	18	
Inne przychody operacyjne, razem	210	212

NOTA 25 - INNE KOSZTY OPERACYJNE

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2021	01.01.2020
	-	-
	31.12.2021	31.12.2020
a) pozostałe, w tym:	301	431
- koszty postępowania sądowego	20	21
- opłaty sądowe dotyczące wierzytelności	11	
- podatek Vat niepodlegający odliczeniu	3	2
- koszty napraw powypadkowych i pozostałych	53	21
- darowizny	1	1
- likwidacja materiałów zalegających na magazynie, podlegająca utylizacji	46	20
- zryczałtowany podatek zapłacony za kontrahentów zagranicznych	1	1
- kary, odszkodowania	151	113
- utworzenie rezerwy na kwestie sporne		223
- pozostałe opłaty		29
- inne	15	
Inne koszty operacyjne, razem	301	431

Odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe, utworzone ze względu na brak pewności na dokonanie sprzedaży lub pobranie do produkcji zaległych materiałów oraz na brak pewności w wyegzekwowaniu należności.

Na 31.12.2021r. rozwiązano odpis z powodu likwidacji nieprzydatnych materiałów w wysokości 48 tys. zł

Na 31.12.2020r. utworzono odpis na zapasy zalegające na magazynie powyżej 180 dni i więcej w wysokości 74 tys. zł

Na 31.12.2021r. utworzono odpis aktualizujący należności w wysokości 143 tys. zł

Na 31.12.2020r. utworzono odpis aktualizujący należności w wysokości 37 tys. zł

NOTA 26 - PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	01.01.2021	01.01.2020
	-	-
	31.12.2021	31.12.2020
a) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	1
- od innych jednostek	0	1
przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	0	1

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2021	01.01.2020
	-	-
	31.12.2021	31.12.2020
a) pozostałe odsetki	14	32
- od innych jednostek	14	32
przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	14	32

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2021	01.01.2020
	-	-
	31.12.2021	31.12.2020
a) pozostałe, w tym:	9	14
- zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		6
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	4	8
- inne	5	
Inne przychody finansowe, razem	9	14

NOTA 27 - KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2021	01.01.2020
	-	-
	31.12.2021	31.12.2020
a) od kredytów i pożyczek	7	10
- dla pozostałych jednostek, w tym:	7	10
- od innych jednostek	7	10
koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	7	10

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2021	01.01.2020
	-	-
	31.12.2021	31.12.2020
a) pozostałe, w tym:	286	203
- prowizja od gwarancji bankowych	254	181
- ujemne różnice kursowe	10	4
- odsetki od leasingu	22	18
Inne koszty finansowe, razem	286	203

NOTA 28 - PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
1. Zysk (strata) brutto	2 867	- 1959
2. Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	128	-428
- różnice trwałe	275	-146
- przejściowe różnice ujemne	5 494	728
- kończące się przejściowe różnice ujemne	5 157	205
- kończące się przejściowe różnice dodatnie	-484	51
3.Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 995	- 1 531
4.Odliczenie straty podatkowej	765	
5.Podatek dochodowy według stawki 19%	424	
6.Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym :	424	
- wykazany w rachunku zysków i strat	424	0

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	31	-85
Podatek odroczony, razem	31	-85

NOTA 29 - PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU NETTO LUB SPOSÓB POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY BIEŻĄCY ORAZ SPOSÓB PODZIAŁU LUB POKRYCIA STRATY ZA ROK POPRZEDNI

Osiągnięty zysk netto za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 w kwocie 2 411 888,12 zł proponuje się przeznaczyć na wypłatę dywidendy w kwocie 983 836,10zł oraz zasilenie kapitału zapasowego w kwocie 1 428 052,02zł.

Wykazaną stratę netto za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 w kwocie - 1 873 718,14zł w całości pokryta została z kapitału zapasowego.

NOTA 30 – DANE DO OBLICZENIA ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

DANE DO OBLICZENIA ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ	01.01.2021	01.01.2020
	-	-
	31.12.2021	31.12.2020
a) zysk (strata) netto / liczba akcji zwykłych	2 412/ 19 676 722	- 1 874/ 19 676 722

Nie wystąpił rozwodniony zysk na akcję zwykłą.

Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK I KONIEC OKRESU	KONIEC OKRESU 31.12.2021	POCZĄTEK OKRESU 01.01.2021
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 041	4 562
- gotówka PLN	3	9
- rachunki bankowe	6 003	4 518
- blokada środków pieniężnych z tytułu gwarancji	35	35
Razem	6 041	4 562

PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (METODA POŚREDNIA)	01.01.2021 -	01.01.2020 -
	31.12.2021	31.12.2020
I. Zysk (strata) netto	2 412	- 1 874
II. Korekty razem	- 1 724	6 618
1. Amortyzacja	1 216	1 411
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	24	27
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 238	38
4. Zmiana stanu rezerw	81	215
5. Zmiana stanu zapasów	613	- 1 124
6. Zmiana stanu należności	-521	5 041

7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 950	-1 851
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 849	2 635
9. Inne korekty	0	226
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	688	4 744

W rachunku przepływów środków pieniężnych:

W pozycji A.II.8 „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów” skorygowano o niezapłacone zobowiązania leasingowe w kwocie 100 tys. zł oraz o zmianę stanu zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych w kwocie 2 tys. zł.

W pozycji A.II.7 „Zmiana stanu należności” skorygowano o niezapłacone należności dotyczące środków trwałych w kwocie 71 tys. zł.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania to:
środki zgromadzone na rachunkach ZFŚS w kwocie 14 tys. zł i VAT w kwocie 353tys. zł.

I.DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje o instrumentach finansowych

1.1. W odniesieniu do wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych należy przedstawić instrumenty finansowe z podziałem co najmniej na:

- a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu
Spółka na dzień 31.12.2021. nie posiada aktywów finansowych
- b) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu
Nie występują
- c) pożyczki udzielone i należności własne
W Spółce występują należności z tytułu dostaw i usług, pozostałe należności, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz lokaty.
- d) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności
Nie występują
- e) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
W Spółce występują długoterminowe udziały/akcje.

- przedstawiając stan na początek okresu, zwiększenia i zmniejszenia, ze wskazaniem tytułów, oraz stan na koniec okresu, z uwzględnieniem podziału na poszczególne grupy aktywów i zobowiązań, według podziału przyjętego w bilansie

Aktywa finansowe:

POZYCJA PREZENTACJI W BILANSIE w tys.zł	Stan na początek okresu 01.01.2021	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	Stan na koniec okresu 31.12.2021
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 037	1 663		5 700
- Inne środki pieniężne	525		184	341

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

POZYCJA PREZENTACJI W BILANSIE w tys.zł	Stan na początek okresu 01.01.2021	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	Stan na koniec okresu 31.12.2021
Długoterminowe aktywa finansowe	4	0	4	0

Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu tj. pożyczka PFR, leasing, zobowiązania też ujęte są w skorygowanej cenie nabycia.

1.2 Ponadto odnośnie wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, w podziale odpowiednio według kategorii instrumentów finansowych, określonych w pkt 1.1., oraz z uwzględnieniem podziału na grupy (klasy) aktywów i zobowiązań finansowych:

1.2.1. Należy zamieścić:

- a) podstawową charakterystykę, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpłynąć na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych, a w odniesieniu do instrumentów pochodnych w szczególności:
- zakres i charakter instrumentu
 - cel nabywania lub wystawiania instrumentu - np. zabezpieczenie
 - kwotę (wielkość) będącą podstawą obliczenia przyszłych płatności
 - sumę i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych
 - termin ustalania cen, zapadalności, wygaśnięcia lub wykonania instrumentu
 - możliwości wcześniejszego rozliczenia - okres lub dzień - jeśli istnieją
 - cenę lub przedział cen realizacji instrumentu
 - możliwości wymiany lub zamiany na inny składnik aktywów lub pasywów
 - ustaloną stopę lub kwotę odsetek, dywidendy lub innych przychodów oraz terminu ich płatność
 - dodatkowe zabezpieczenia związane z tym instrumentem, przyjęte lub złożone



- w/w informacji również dla instrumentu, na który dany instrument może być zamieniony
- inne warunki towarzyszące danemu instrumentowi
- rodzaj ryzyka związanego z instrumentem

Nie dotyczy

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej. Na środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się środki pieniężne w kasie, na rachunku bankowym oraz inne krótkoterminowe lokaty o terminie zapadalności do trzech miesięcy.

- sumę istniejących zobowiązań z tytułu zajętych pozycji w instrumentach
- Nie dotyczy

- b) opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy bez uwzględnienia kosztów transakcji sprzedaży. Skutki wyceny odnoszone są odpowiednio w przychody lub koszty finansowe.

- c) opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów finansowych zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, tj. czy odnosi się je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału z aktualizacji wyceny, jak również kwoty odniesione na ten kapitał lub z niego odpisane

Skutki przeszacowania długoterminowych udziałów/akcji są zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych.

- d) wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenionych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego

Brak w bilansie instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu na dzień bilansowy.

- e) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia, w szczególności z tytułu:

- skutków przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:
 - zyski lub straty z okresowej wyceny,
 - kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości,
 - zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży,
 - kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczenia wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego,



- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności,
- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych,
- okresowej wyceny pozycji zabezpieczonych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczeniem:
 - -zmian w przepływach pieniężnych,
 - -udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych,
- ustalenia, przeszacowania i odpisania na wynik finansowy rezerwy oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy

- f) objaśnienie przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych instrumentów finansowych nabytych na rynku regulowanym

Nie dotyczy

- g) informacje na temat obciążenia ryzykiem stopy procentowej, a w szczególności informację o:
- wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości
 - efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne

Aktywem narażonym na ryzyko stopy procentowej są lokaty.

Spółka na bieżąco monitoruje decyzje Rady Polityki Pieniężnej oraz negocjuje z Bankiem warunki oprocentowania lokat.

- h) informacje na temat obciążenia ryzykiem kredytowym, a w szczególności informację o:
- szacowanej maksymalnej kwocie straty na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględniania wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia
 - koncentracji ryzyka kredytowego
 -

Zarząd Spółki od lat dobiera do współpracy takie firmy, które będąc w dobrej i stabilnej sytuacji finansowej zapewniają terminowe regulowanie swoich płatności. Monitorowanie należności odbywa się systematycznie i w przypadku ich nieterminowego regulowania prowadzi się aktywne działania windykacyjne mające na celu redukcję należności po terminie wymagalności jak np. monity telefoniczne, listowne, kompensaty oraz zawieranie porozumień. W przypadku braku efektów tych działań i braku dobrej woli spłaty, Spółka kieruje sprawę na drogę postępowania sądowego.

Spółka reguluje swoje zobowiązania na bieżąco.

- 1.2.2. Odnośnie do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży lub przeznaczonych do obrotu, wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia, jeżeli brak jest możliwości wiarygodnego zmierzenia wartości godziwej tych aktywów, należy wskazać wartość bilansową, przyczyny, dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej tych aktywów, a także - o ile to możliwe - określić granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać

Nie dotyczy



1.2.3. Odnośnie do aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej należy zamieścić:

- a) dane o ich wartości godziwej; jeżeli z uzasadnionych przyczyn wartość godziwa takich aktywów lub zobowiązań nie została ustalona, to należy ten fakt ujawnić i podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych, które w innym przypadku byłyby wyceniane po cenie ustalonej na aktywnym regulowanym rynku, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, informacje zaś o tej cenie są ogólnie dostępne
- b) w przypadku gdy wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych jest niższa od ich wartości bilansowej - wartość bilansową i wartość godziwą danego składnika lub grupy składników, przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących ich wartość bilansową oraz uzasadnienie przekonania o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie
Nie dotyczy

1.2.4. W przypadku umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to odrębnie dla każdej transakcji należy przedstawić:

- a) charakter i wielkość zawartych transakcji, w tym opis przyjętych lub udzielonych gwarancji i zabezpieczeń, dane przyjęte do wyliczenia wartości godziwej przychodów odsetkowych związanych z umowami zawartymi w danym okresie oraz transakcjami zawartymi w okresach poprzednich, zarówno zakończonymi jak i niezakończonymi w danym okresie
- b) informację o aktywach finansowych wyłączonych z ksiąg rachunkowych
Nie dotyczy

1.2.5. W przypadku przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia, należy podać powody zmiany zasad wyceny

Nie dotyczy

1.2.6. W przypadku gdy dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów, należy podać kwoty odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące trwałą utratę wartości aktywów finansowych w tys. zł. przedstawiają się następująco:

Okres	Bilans otwarcia odpisów aktualizujących trwałą utratę wartości aktywów finansowych	Obniżenie odpisów aktualizujących trwałą utratę wartości w danym okresie	Zwiększenie odpisów aktualizujących trwałą utratę wartości w danym okresie	Odpisy aktualizujące trwałą utratę wartości na koniec danego okresu
01.01.2021 - 31.12.2021	4	4		0

1.2.7. Odnośnie dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych lub należności własnych należy podać przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym osobno należy wykazać odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie oraz odsetki naliczone, lecz niezrealizowane. Odsetki niezrealizowane należy wykazać z podziałem według terminów zapłaty:

- do 3 miesięcy
- powyżej 3 do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

1.2.8. Odnośnie dokonanych odpisów aktualizujących wartość pożyczek udzielonych lub należności własnych z tytułu trwałej utraty ich wartości należy podać naliczone od tych wierzytelności odsetki, które nie zostały zrealizowane

Nie dotyczy

1.2.9. Odnośnie zobowiązań finansowych należy podać koszty z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, z podziałem na koszty odsetek związane ze zobowiązaniami zaliczonymi do przeznaczonych do obrotu, pozostałymi krótkoterminowymi zobowiązaniami finansowymi oraz długoterminowymi zobowiązaniami finansowymi; koszty odsetek naliczone i zrealizowane w danym okresie należy wykazać odrębnie od kosztów odsetek naliczonych lecz niezrealizowanych. Odsetki niezrealizowane należy wykazać z podziałem według terminów zapłaty:

- do 3 miesięcy
- powyżej 3 do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

Nie występują odsetki od długoterminowych zobowiązań finansowych w trakcie realizacji, wynikające z zawartych umów leasingów operacyjnych, bilansowo kwalifikowanych jako finansowe.

Odsetki od krótkoterminowych zobowiązań finansowych wynikają z umów leasingu operacyjnego, bilansowo kwalifikowanych jako finansowe przedstawia niżej zaprezentowana tabela:



Okres	Bilans otwarcia odsetek niezrealizowanych za dany okres	Odsetki naliczone w danym okresie	Odsetki zrealizowane w danym okresie	Odsetki umorzone w danym okresie	Odsetki nie zrealizowane na koniec danego okresu
01.01.2021 -	-	22	22	-	-
31.12.2021					

Odsetki od kredytu z podziałem na zrealizowane i niezrealizowane:

Okres	Bilans otwarcia odsetek niezrealizowanych za dany okres	Odsetki naliczone w danym okresie	Odsetki zrealizowane w danym okresie	Odsetki umorzone w danym okresie	Odsetki nie zrealizowane na koniec danego okresu
01.01.2021 -	0	3	3		0
31.12.2021					

1.2.10. Należy podać informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym, z uwzględnieniem podziału na zabezpieczanie wartości godziwej, zabezpieczanie przepływów pieniężnych oraz zabezpieczanie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych, a ponadto informacje obejmujące co najmniej:

- opis rodzaju zabezpieczeń
- opis instrumentu zabezpieczającego oraz jego wartość godziwą
- charakterystykę zabezpieczanego rodzaju ryzyka

Spółka w sposób odpowiedzialny identyfikuje i zarządza zależnościami pomiędzy poziomem możliwego do osiągnięcia dochodu a ryzykiem z tym związanym. Podstawowym celem zarządzania ryzykiem finansowym jest maksymalne ograniczenie wrażliwości przepływów finansowych jednostki na zmieniające się czynniki ryzyka finansowego, oraz minimalizacja kosztów finansowych.

1.2.11. W przypadku zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania należy podać informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym, z uwzględnieniem podziału na zabezpieczanie podstawowych rodzajów planowanych transakcji lub uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań, a ponadto informacje obejmujące co najmniej:

- opis zabezpieczanej pozycji, w tym przewidywany okres do zajścia planowanej transakcji lub powstania przyszłego zobowiązania
- opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających
- kwoty wszelkich odroczonej lub nienaliczonych zysków lub strat i przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty finansowe



- 1.2.12. Jeżeli zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi, jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych, zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, należy podać:
- kwoty odpisów zwiększających i zmniejszających kapitał z aktualizacji wyceny
 - kwoty odpisane z kapitału z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych
 - kwoty odpisane z kapitału z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych składnika aktywów lub zobowiązań, który do tego dnia był objęty planowaną transakcją lub stanowił uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie poddane zabezpieczeniu.

2. Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi

Nie występuje

3. Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie występuje

4. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej, należy podać:

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

Nie występuje

5. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, wspólnika jednostki współzależnej oraz znaczącego inwestora, a także informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń, a w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy także dokonać podziału zobowiązań warunkowych z wyodrębnieniem tych udzielonych na rzecz jednostek podporządkowanych, nieobjętych konsolidacją, niewycenianych metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, oraz jednostek

podporządkowanych objętych konsolidacją, wycenianych metodą praw własności lub metodą proporcjonalną

Zobowiązania pozabilansowe warunkowe 30 125 tys. zł. w tym:

Zabezpieczenie należytego wykonania robót: 17 636 tys. zł.
– zabezpieczenie wekslowe 17 636 tys. zł.

Gwarancje ubezpieczeniowe na zabezpieczenie
zobowiązań gwarancyjnych 8 510 tys. zł.
– zabezpieczenie wekslowe 8 510 tys. zł.

Gwarancja bankowa na zabezpieczenie
dobrego wykonania umowy 3 979 tys. zł.
– hipoteka, cesja wierzytelności 3 979 tys. zł.

Spółka na rzecz jednostek powiązanych nie udzieliła gwarancji i pożyczek, w związku z tym nie występują zobowiązania warunkowe w stosunku do tych podmiotów.

Należności pozabilansowe warunkowe na dzień 31.12.2021r. nie występują.

Spółka udzieliła gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych oraz zabezpieczeń wekslowych dla firm: Grupa LOTOS S.A. z siedzibą w Gdańsku w kwocie 13 274 tys. zł. na:

- zabezpieczenie należytego wykonania robót budowlano – montażowych obejmujące kwotę 12 730 tys. zł.
- zabezpieczenie zobowiązań objętych gwarancjami bankowymi z tytułu wykonania robot budowlano – montażowych, obejmujące kwotę 544 tys. zł.

Wiener TU SA Vienna Insurance Group w kwocie 3 209 tys. zł

- zabezpieczenie należytego wykonania robót budowlano – montażowych obejmujące kwotę 3 209 tys. zł.

Tauron Dystrybucja S.A. w kwocie 3 577 tys. zł.

- zabezpieczenie zobowiązań objętych gwarancjami ubezpieczeniowymi z tytułu wykonanych robót budowlano – montażowych, obejmujące kwotę 2 396 tys. zł.
- zabezpieczenie zobowiązań objętych gwarancjami bankowymi z tytułu wykonania robot budowlano – montażowych, obejmujące kwotę 1 181 tys. zł.

Ergo Hestia S.A. w kwocie 939 tys. zł.

- zabezpieczenie zobowiązań finansowych wynikających z zawartej umowy ubezpieczeniowej obejmujące kwotę 939 tys. zł.

E & W Sp. z o. o. Sp. K. w kwocie 1 180 tys. zł.

- zabezpieczenie zobowiązań finansowych wynikających z zawartej umowy ubezpieczeniowej obejmujące kwotę 1 180 tys. zł.

Enea Operator Sp. z o.o. w kwocie 2 142 tys. zł.

- zabezpieczenie zobowiązań finansowych wynikających z zawartej umowy ubezpieczeniowej obejmujące kwotę 2 142 tys. zł.



Łącznie gwarancje w kwocie 24 321 tys. zł. udzielone wskazanym powyżej kontrahentom, przekraczają 10% kapitałów własnych Spółki, a ich zabezpieczeniem jest hipoteka, cesja wierzytelności i weksel in blanco, natomiast terminy zakończenia gwarancji upływają odpowiednio w dniu:

Grupa Lotos S.A.:

- 29.06.2023 r. - 123 tys. zł., 30.01.2023 r. - 1 919 tys. zł., 18.04.2024r. -1 353 tys. zł., 14.08.2023 r. - 299 tys. zł., 31.12.2023 r. - 118 tys. zł., 31.01.2027 r. - 2952 tys. zł., 31.01.2025 r. - 3 690 tys. zł., 31.01.2026 r. - 2 276 tys. zł.

Wiener TU SA Vienna Insurance Group:

- 20.12.2022 r. - 1 065 tys. zł., 08.06.2022 r. - 964 tys. zł., 31.10.2025 r. -1 180 tys. zł.

Tauron Dystrybucja S.A.:

- 15.10.2024 r. - 354 tys. zł., 11.06.2022 r. - 10 tys. zł., 30.01.2023 r. - 30 tys. zł., 05.11.2023 r. - 73 tys. zł., 21.04.2023 r. - 60 tys. zł., 05.01.2022 r. - 31 tys. zł., 11.01.2025 r. - 247 tys. zł., 28.09.2026 r. - 410 tys. zł., 02.03.2021 r. - 1 181 tys. zł.,

Ergo Hestia S.A.:

- 10.03.2022 r. - 939 tys. zł.

E &W Sp. z o. o. Sp. K.:

- 31.10.2025 r. - 1 180 tys. zł.

Enea Operator Sp. z o.o.:

- 28.04.2028 r. - 113 tys. zł., 06.12.2027 r. - 1 065 tys. zł., 24.05.2027 r. - 964 tys. zł.,

6. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

7. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

W okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021 r. Spółka nie dokonała zaniechania żadnego rodzaju prowadzonej działalności oraz przewiduje jej dalszą kontynuację w następnych latach.

8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym oraz koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

W okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. nie wystąpiły

9. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły

10. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego

Poniesione nakłady inwestycyjne w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wyniosły łącznie 366 tys. zł. i dotyczyły :

- zakupu środków trwałych 366 tys. zł.

Planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy obejmują kwotę 272 tys. zł. i przedstawiają się następująco:

- modernizacja budynków i pomieszczeń produkcyjnych 240 tys. zł.
- zakup urządzeń budowlanych i narzędzi pracy 10 tys. zł.
- zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania 18 tys. zł.
- zakup aparatury pomiarowej 4 tys. zł.

Spółka w ciągu 2021 roku nie poniosła nakładów na ochronę środowiska naturalnego, i nie planuje ponoszenia ich w kolejnych 12 miesiącach.

11. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym ich kwotę i charakter

Nie występuje

12.1 Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązanymi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań

W 2021 roku Spółka nie dokonywała żadnych wzajemnych transakcji gospodarczych z podmiotami powiązanymi.

12.2 Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych, o:

- wzajemnych należnościach i zobowiązaniach
- kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji
- inne dane, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka nie posiada żadnych informacji w sprawie podmiotów powiązanych oraz nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka w okresie od dnia 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. z naszymi znaczącymi inwestorami nie dokonała żadnych wzajemnych transakcji. W związku z powyższym nie powstały wzajemne należności i zobowiązania, ani koszty i przychody, będące efektem wzajemnych transakcji.

13. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Nie występuje

14. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, w tym:

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia

- b) procentowym udziale
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych, 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 występuje

15. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Ogółem pracownicy:	97 osób
w tym:	
– pracownicy umysłowi	44
– pracownicy fizyczni	53
w tym:	
• elektromonterzy	46
• spawacze	2
• ślusarz	1
• pozostali	4

16. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających, nadzorujących albo członków organów administrujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy emitentem jest jednostka dominująca, wspólnik jednostki współzależnej lub znaczący inwestor – oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

Łączne wynagrodzenia, nagrody lub korzyści wypłacone, należne lub potencjalnie należne dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących:

Zarząd Spółki	308 tys. zł.
Michalik Tomasz	308 tys. zł.
Rada Nadzorcza	200 tys. zł.
Beza Adam	33 tys. zł.
Gęgotek – Rapak Małgorzata	30 tys. zł.
Rejniak Leszek	50 tys. zł.
Saratowicz Mariusz	30 tys. zł.
Zatryb Jacek	57 tys. zł.



17. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Spółka na dzień 31.12.2021 roku nie posiada żadnych zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze na rzecz byłych osób zarządzających i nadzorujących.

18. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym, nadzorującym albo członkom organów administrujących, odrębnie dla osób zarządzających nadzorujących, członków organów administrujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych

Nie występuje

19. Informacje o:

- a) dacie zawarcia przez emitenta umowy, z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa,
- b) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a. badanie sprawozdania finansowego
 - b. inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego
 - c. usługi doradztwa podatkowego
 - d. pozostałe usługi
- c) informacje określone w literze b należy podać także dla poprzedniego roku obrotowego.

Rok bieżący:

W dniu 28 czerwca 2021 roku została zawarta umowa o dokonanie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 30.06.2021 r., 30.06.2022r., badania rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2021 r., 31.12.2022 r. oraz badania sprawozdania z wynagrodzeń za 2021r. i 2022r. Umowę zawarto z firmą audytorską Grupa Gumułka - Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k z siedzibą w Katowicach, która jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych. Wartość zawartej umowy za przegląd półrocznego sprawozdania finansowego opiewa na kwotę 7 800,00 zł., a umowy za badanie sprawozdania finansowego za 2021 rok – 16 200 zł. oraz badania sprawozdania z wynagrodzeń za rok 2021 – 2 900,00 zł.

Rok poprzedni:

W dniu 11 czerwca 2019 roku została zawarta umowa o dokonanie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 30.06.2019 r., 30.06.2020r., oraz badania rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2019 r., 31.12.2020 r. Umowę zawarto z firmą audytorską POL – TAX 3 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych. Wartość zawartej umowy za przegląd półrocznego sprawozdania finansowego opiewała na kwotę 8.000,00zł., umowy za badanie sprawozdania finansowego za 2020 rok – 8 500 zł. oraz za badanie sprawozdania z wynagrodzeń 5 000 zł.

20. Informacje o istotnych zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia z lat ubiegłych, które nie byłyby ujęte w sprawozdaniu finansowym w latach ubiegłych.

21. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Istotne zdarzenie, które nastąpiło po dniu bilansowym (24 luty 2022r.) to agresja zbrojna Federacji Rosji na Ukrainę rozpoczynająca wojnę oraz związane z tym nakładane sankcje i inny wpływ na warunki gospodarcze w Polsce. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Spółki prowadzona jest bez istotnych zakłóceń.

Jednocześnie, większość łańcuchów dostaw materiałów zostało przerwanych, co bezpośrednio wpłynęło na wzrost cen stali oraz innych materiałów budowlanych, jak również na cenę paliwa, węgla oraz gazu. Występuje zatem ryzyko opóźnień prac budowlanych jak i zmniejszenie rentowności kontraktów spowodowaną gwałtownym wzrostem cen. Działania wojenne w Ukrainie bardzo poważnie oddziałują także na światową gospodarkę. Spodziewamy się więc, że w najbliższym okresie mogą pojawić się trudności z zawieraniem umów z wykonawcami, którzy mogą mieć także problemy z ustaleniem kosztów ze względu na utratę pracowników, inflację i niepewność odnośnie poziomu cen materiałów budowlanych i kosztów pracy.

Na bieżąco obserwujemy rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się działaniami wojennymi i oceniamy, jaki może mieć to wpływ na działalność Spółki. Z uwagi na dynamicznie zmieniające się warunki, nie można jednak w sposób jednoznaczny określić wpływu wojny, warunków społeczno-gospodarczych i nałożonych sankcji na działalność, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki.

22. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Nie występują prawni poprzednicy w zakresie przejęcia aktywów i pasywów.

23. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego - jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%



Skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności nie osiągnęła wartości 100%.

24. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Nie wystąpiły istotne różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi. Spółka nie publikowała raportu za 4 kwartał 2021 roku, ani nie przedstawiała prognoz na dany rok.

25. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Nie nastąpiły zmiany w stosowaniu zasad rachunkowości i sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego.

26. Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność, w tym 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

W bieżącym okresie sprawozdawczym obejmującym okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., nie dokonano korekty z tytułu błędów podstawowych.

Błędy popełnione w latach ubiegłych, odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny nie wystąpiły.

27. 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 emitenta działań mających na celu eliminację niepewności

W ocenie Spółki nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe za 2021 roku, nie zawiera korekt z tym związanych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Spółka na bieżąco realizuje rentowne kontrakty oraz sukcesywnie uzupełnia portfel zleceń na następne lata obrotowe.

28. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):



a) w przypadku rozliczenia metodą nabycia – nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji, lub

b) w przypadku rozliczenia metodą łączenia udziałów – nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, 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

Nie dotyczy

29. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy

Nie dotyczy

30.1. W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej

Nie dotyczy

30.2. Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą, a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń – uzasadnienie odstąpienia

Nie dotyczy

31. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej nocie objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną nie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji wyceny metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych, współzależnych i stowarzyszonych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez



jednostki powiązane, współzależne i stowarzyszone oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów

Nie dotyczy

32. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Spółka nie jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

33. Ponadto w przypadku innych dodatkowych informacji niż wskazane powyżej, wymaganych na podstawie obowiązujących przepisów o rachunkowości, lub innych informacji, mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian – należy ujawnić te informacje w odpowiedniej części sprawozdania finansowego.

W roku obrotowym 2021 Spółka dokonała zmiany prezentacyjnej w Rachunku Zysków i Strat wyników wyceny aktuarialnej rezerw z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych, jubileuszowych. Zmiana polegała na przeniesieniu części wyników dotychczas ujmowanych wyłącznie w części operacyjnej do działalności finansowej i pozostałej operacyjnej. Z kosztu bieżącego zatrudnienia zyski i straty aktuarialne zostały wyodrębnione odsetki netto w części finansowej RZiS a zyski (straty) i pozostałej działalności operacyjnej. Wynik finansowy netto za 2020 rok nie uległ zmianie.