

# **AQUA S.A.**

**Sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 rok**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku**

Dla Akcjonariuszy AQUA S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

Bilans na dzień 31 grudnia 2022 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **19 889 890,59** złotych,

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku (wariant kalkulacyjny) wykazujący zysk netto w kwocie **622 035,86** złotych,

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę **236 138,36** złotych,

Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę **1 172 500,98** złotych,

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Wiceprezes Zarządu

Prezes Zarządu

Bartłomiej Krasicki

Józef Kozikowski

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Monika Mikołajczak

Poznań, dnia **05 maja 2023** roku

## **1. Informacje o Spółce**

- a. AQUA S.A. powstała w wyniku uchwalenia Statutu Spółki sporządzonego w dniu 10 lutego 2009 r., w formie aktu notarialnego, Repertorium nr A 1758/2009 w Kancelarii Notarialnej Notariusza Andrzeja Adamskiego w Poznaniu. Zgodnie ze Statutem, Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu, przy ul. Kanclerskiej 28.
- c. Postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000326916.
- d. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
  - Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.

## **2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego**

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
- b. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
- c. Walutą sprawozdawczą jest PLN.
- d. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2022 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2021.

## **3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

### **a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe**

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co, do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

**b. Inwestycje o charakterze trwałym**

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

**c. Inwestycje krótkoterminowe**

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

**d. Zapasy**

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

**e. Należności i zobowiązania**

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

**f. Środki pieniężne**

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

**g. Kapitały**

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

**h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. W przypadku Spółki utworzono rezerwy na udzielone gwarancje i poręczenia, operacje kredytowe, skutki toczącego się postępowania sądowego.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

**i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych

okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części nie pokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

**j. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

**k. Instrumenty finansowe**

W przypadku nabycia aktywów finansowych wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

## I. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat.

**Przychodem ze sprzedaży produktów**, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

**Koszty sprzedanych wyrobów i usług** są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

**Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów** jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

**Pozostałe przychody i koszty operacyjne** są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

**Przychody finansowe** są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

**BILANS na 31 grudnia 2022 w zł**

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>1 872 792,04</b>	<b>1 914 530,19</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1</b>	<b>11 648,07</b>	<b>27 899,93</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	11 648,07	27 899,93
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2-7</b>	<b>534 447,99</b>	<b>546 009,48</b>
1. Środki trwałe	<b>2</b>	534 447,99	546 009,48
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	<b>3</b>	173 705,00	173 705,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	127 031,47	67 332,04
d) środki transportu	-	233 711,52	304 972,44
e) inne środki trwałe	-	-	-
2. Środki trwałe w budowie	<b>6</b>	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>17</b>	<b>186 077,98</b>	<b>195 816,78</b>
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	186 077,98	195 816,78
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>8-10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	<b>9</b>	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	<b>9a</b>	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	<b>10</b>	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>21, 30</b>	<b>1 140 618,00</b>	<b>1 144 804,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>30</b>	1 140 618,00	1 144 804,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-



**BILANS na 31 grudnia 2022 w zł**

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	-	<b>18 017 098,55</b>	<b>17 748 691,38</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>11</b>	<b>153 000,00</b>	<b>180 510,00</b>
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	153 000,00	180 510,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>16,18-20</b>	<b>13 390 430,59</b>	<b>13 685 061,74</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	<b>20</b>	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>16</b>	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	<b>18</b>	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>16</b>	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	<b>18</b>	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	-	13 390 430,59	13 685 061,74
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>16</b>	1 336 455,38	1 509 433,09
- do 12 miesięcy	-	1 336 455,38	1 509 433,09
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	115 802,10	121 983,43
c) inne	<b>18</b>	11 938 173,11	12 053 645,22
d) dochodzone na drodze sądowej	<b>19</b>	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>12-15</b>	<b>67 827,33</b>	<b>1 240 328,31</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	67 827,33	1 240 328,31
a) w jednostkach powiązanych	<b>13</b>	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	<b>14</b>	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>15</b>	67 827,33	1 240 328,31
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	67 827,33	1 240 328,31
- inne środki pieniężne	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>22</b>	<b>4 405 840,63</b>	<b>2 642 791,33</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		-	-
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		-	-
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>		<b>19 889 890,59</b>	<b>19 663 221,57</b>

**BILANS na 31 grudnia 2022 w zł**

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>24-28</b>	<b>4 223 533,19</b>	<b>3 987 394,83</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24	857 550,00	857 550,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	25	4 220 251,78	4 220 251,78
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny z tytułu aktualizacji wartości godziwej	26	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki na udziały (akcje) własne	27	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	1 476 304,45	1 782 801,20
VIII. Zysk (strata) netto	-	622 035,86	692 394,25
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	-	<b>15 666 357,40</b>	<b>15 675 826,74</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>29,31</b>	<b>1 611 285,72</b>	<b>1 480 973,34</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	1 463 005,00	1 302 061,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	124 780,72	156 912,34
- długoterminowa	-	29 521,16	27 579,10
- krótkoterminowa	-	95 259,56	129 333,24
3. Pozostałe rezerwy	-	23 500,00	22 000,00
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	23 500,00	22 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>33,34-35</b>	<b>333 510,72</b>	<b>484 472,90</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	333 510,72	484 472,90
a) kredyty i pożyczki	34	11 300,00	112 398,07
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	40	198 000,69	247 864,80
d) zobowiązania wekslowe	-	-	-
e) inne	-	124 210,03	124 210,03
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>32</b>	<b>13 613 143,19</b>	<b>13 582 276,70</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	151 800,12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	151 800,12
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-

**BILANS na 31 grudnia 2022 w zł**

3. Wobec pozostałych jednostek	-	13 610 287,69	13 414 256,04
a) kredyty i pożyczki	<b>34</b>	249 558,90	135 612,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<b>35</b>	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	<b>40</b>	49 034,06	41 845,44
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	12 676 193,08	12 701 295,94
- do 12 miesięcy	-	12 676 193,08	12 701 295,94
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	248 500,00	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	321 949,23	488 699,78
h) z tytułu wynagrodzeń	-	1 466,00	1 464,00
i) inne	-	63 586,42	45 338,88
4. Fundusze specjalne	-	2 855,50	16 220,54
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>23</b>	108 417,77	128 103,80
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	108 417,77	128 103,80
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	108 417,77	128 103,80
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	-	<b>19 889 890,59</b>	<b>19 663 221,57</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 w zł**

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW</b>	<b>43-45</b>	<b>6 214 737,15</b>	<b>6 603 196,43</b>
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	6 214 737,15	6 603 196,43
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW</b>	<b>46</b>	<b>4 418 859,34</b>	<b>4 688 049,92</b>
- jednostkom powiązanym	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	4 418 859,34	4 688 049,92
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-</b>	<b>1 795 877,81</b>	<b>1 915 146,51</b>
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>-</b>	<b>919 770,64</b>	<b>1 003 838,06</b>
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>	<b>-</b>	<b>876 107,17</b>	<b>911 308,45</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>47</b>	<b>16 587,23</b>	<b>296 555,88</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	46 748,45
II. Dotacje	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	16 587,23	249 807,43
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>48</b>	<b>21 165,82</b>	<b>384 168,08</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	2 097,22	248 725,14
III. Inne koszty operacyjne	-	19 068,60	135 442,94
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>	<b>-</b>	<b>871 528,58</b>	<b>823 696,25</b>
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>49</b>	<b>2 107,49</b>	<b>3 371,18</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	5,84	3 371,18
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	2 101,65	-
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>50</b>	<b>86 470,21</b>	<b>71 254,18</b>
I. Odsetki, w tym:	-	86 470,21	70 896,54
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	-	357,64
<b>L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)</b>	<b>-</b>	<b>787 165,86</b>	<b>755 813,25</b>
<b>M. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>52</b>	<b>165 130,00</b>	<b>63 419,00</b>
<b>N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)</b>	<b>-</b>	<b>622 035,86</b>	<b>692 394,25</b>

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 w zł**

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 987 394,83</b>	<b>3 295 000,58</b>
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>3 987 394,83</b>	<b>3 295 000,58</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>857 550,00</b>	<b>857 550,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	857 550,00	857 550,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>4 220 251,78</b>	<b>4 220 251,78</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	-	-
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 220 251,78	4 220 251,78
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienie z kapitału zapasowego	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 w zł**

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	<b>1 090 406,95</b>	-	<b>1 782 801,20</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		692 394,25		260 458,58
- korekty błędów podstawowych		-		-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		-		-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		692 394,25		260 458,58
a) zwiększenie (z tytułu)		-		-
- podziału zysku z lat ubiegłych		-		-
b) zmniejszenie (z tytułu)		692 394,25		260 458,58
- wypłaty dywidendy		385 897,50		-
- pokrycie strat z lat ubiegłych		306 496,75		-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-		-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	1 782 801,20	-	2 043 259,78
- korekty błędów podstawowych		-		-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		-		-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	1 782 801,20	-	2 043 259,78
a) zwiększenie (z tytułu)		-		-
- pokrycie strat z kapitału rezerwowego		-		-
b) zmniejszenie (z tytułu)		306 496,75		260 458,58
- pokrycie strat z lat ubiegłych		306 496,75		260 458,58
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	1 476 304,45	-	1 782 801,20
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	1 476 304,45	-	1 782 801,20
6. Wynik netto		<b>622 035,86</b>		<b>692 394,25</b>
a) zysk netto		622 035,86		692 394,25
b) strata netto		-		-
c) odpisy z zysku		-		-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		<b>4 223 533,19</b>		<b>3 987 394,83</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>		-		-

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 w zł**

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>622 035,86</b>	<b>692 394,25</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>- 1 057 166,87</b>	<b>834 644,13</b>
1. Amortyzacja	135 391,47	117 933,45
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 2 101,65	357,64
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	46 748,45
5. Zmiana stanu rezerw	130 312,38	- 1 637 400,22
6. Zmiana stanu zapasów	27 510,00	- 140 910,00
7. Zmiana stanu należności	304 369,95	- 493 481,77
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	111 395,20	472 949,19
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 767 235,30	2 691 654,94
10. Inne korekty	3 191,08	- 129 710,65
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>- 435 131,01</b>	<b>1 527 038,38</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>-</b>	<b>46 748,45</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	46 748,45
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>107 578,12</b>	<b>121 058,88</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	107 578,12	121 058,88
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>- 107 578,12</b>	<b>- 74 310,43</b>

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 w zł**

<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
<b>I. Wpływy</b>		<b>148 466,67</b>	<b>200 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		148 460,83	200 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		5,84	-
<b>II. Wydatki</b>		<b>778 258,52</b>	<b>454 388,79</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		385 897,50	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		287 412,42	396 333,77
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		42 675,49	-
8. Odsetki		62 261,77	58 055,02
9. Inne wydatki finansowe		11,34	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>- 629 791,85</b>	<b>- 254 388,79</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>		<b>- 1 172 500,98</b>	<b>1 198 339,16</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>		<b>- 1 172 500,98</b>	<b>1 198 339,16</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>		<b>1 240 328,31</b>	<b>41 989,15</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>		<b>67 827,33</b>	<b>1 240 328,31</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-



**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem	Inwestycje w wartości niematerialne
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			<b>282 855,09</b>		<b>282 855,09</b>	-
	Zwiększenia, w tym:	-	-	<b>25 120,68</b>	-	<b>25 120,68</b>	-
	– nabycie			25 120,68		25 120,68	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– likwidacja					-	-
	– aktualizacja wartości					-	-
	– sprzedaż			-		-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	-	<b>307 975,77</b>	-	<b>307 975,77</b>	-
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	-	-	<b>254 955,16</b>	-	<b>254 955,16</b>	-
	Zwiększenia			41 372,54		41 372,54	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– likwidacja					-	-
	– sprzedaż					-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	-	-	<b>296 327,70</b>	-	<b>296 327,70</b>	-
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	-	-	<b>27 899,93</b>	-	<b>27 899,93</b>	-
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	-	<b>11 648,07</b>	-	<b>11 648,07</b>	-
<b>7.</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	-	-	<b>96%</b>	<b>0%</b>	<b>96%</b>	-

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem	Razem rzeczowe aktywa trwałe
1.	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>173 705,00</b>	<b>1 201 025,66</b>	<b>356 501,80</b>	<b>356 304,36</b>	<b>25 587,44</b>	<b>2 113 124,26</b>	<b>2 113 124,26</b>
	Zwiększenia, w tym:	-	-	78 312,72	4 144,72	-	82 457,44	82 457,44
	– nabycie			78 312,72	4 144,72		82 457,44	82 457,44
	– przemieszczenie wewnętrzne						-	-
	– inne						-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
	– likwidacja			-			-	-
	– aktualizacja wartości						-	-
	– sprzedaż						-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne						-	-
	– inne						-	-
2.	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>173 705,00</b>	<b>1 201 025,66</b>	<b>434 814,52</b>	<b>360 449,08</b>	<b>25 587,44</b>	<b>2 195 581,70</b>	<b>2 195 581,70</b>
3.	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		<b>1 201 025,66</b>	<b>289 169,76</b>	<b>51 331,92</b>	<b>25 587,44</b>	<b>1 567 114,78</b>	<b>188 037,86</b>
	Zwiększenia			18 613,29	75 405,64	-	94 018,93	94 018,93
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
	– likwidacja			-			-	-
	– sprzedaż						-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne						-	-
	– inne						-	-
4.	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>1 201 025,66</b>	<b>307 783,05</b>	<b>126 737,56</b>	<b>25 587,44</b>	<b>1 661 133,71</b>	<b>1 661 133,71</b>
5.	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>173 705,00</b>	<b>-</b>	<b>67 332,04</b>	<b>304 972,44</b>	<b>-</b>	<b>546 009,48</b>	<b>546 009,48</b>
6.	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>173 705,00</b>	<b>-</b>	<b>127 031,47</b>	<b>233 711,52</b>	<b>-</b>	<b>534 447,99</b>	<b>534 447,99</b>
7.	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>0%</b>	<b>100%</b>	<b>71%</b>	<b>35%</b>	<b>100%</b>	<b>76%</b>	<b>76%</b>

3. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy.

4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy.

5. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Nie dotyczy.

6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy.

7. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

8. Struktura własnościowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe własne	229 475,55	241 037,04
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-	-
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-	-
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	304 972,44	304 972,44
5.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów	-	-
	Razem	534 447,99	546 009,48

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-	-
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-	-
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	-	-
4.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów	-	-
	Razem	-	-

**9. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**

Nie dotyczy.

**9. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych**

Nie dotyczy.

**10. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek**

Nie dotyczy.

**11. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych**

Nie dotyczy.

**12. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych**

Nie dotyczy.

**13. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek**

Nie dotyczy.

**14. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują**

Nie dotyczy.

**15. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	1 213 387,35	-	-	1 213 387,35
-	- odpisy na należności	1 213 387,35	-	-	1 213 387,35
	<b>Razem</b>	<b>1 213 387,35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 213 387,35</b>

## 16. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie dotyczy.

## 17. Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6 do 12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
<b>1.</b>	<b>Od jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Od pozostałych jednostek</b>	<b>13 390 430,59</b>	<b>12 328 637,87</b>	-	-	<b>1 061 792,72</b>
a)	z tytułu dostaw i usług	<b>1 336 455,38</b>	<b>631 476,28</b>	-	-	<b>704 979,10</b>
-	do 12 miesięcy	1 336 455,38	631 476,28	-	-	704 979,10
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	115 802,10	115 802,10	-	-	-
c)	inne	11 938 173,11	11 581 359,49	-	-	356 813,62
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>13 390 430,59</b>	<b>12 328 637,87</b>	-	-	<b>1 061 792,72</b>

Należności krótkoterminowe inne to w szczególności: sprawa sądowa tocząca się (w związku z pandemią COVID-19 w terminie wydłużonym) bez udziału AQUA S.A. (w charakterze strony lub interwenienta), lecz dotycząca Spółki i jej zobowiązań wobec Polbud – Pomorze sp. z o.o.

Pomiędzy AQUA S.A. a spółką Polbud – Pomorze sp. z o.o. zawarta została Umowa cesji, na podstawie której spółka AQUA przełała na spółkę Polbud-Pomorze przysługujące jej wierzytelności od InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Vienna Insurance Group oraz od PZU S.A z tytułu odszkodowania należnego za uszkodzenie przez podwykonawcę, spółkę Przedsiębiorstwo Robót Geologiczno-Wiertniczych Grażyna Kuś, Roman Kuś Sp. J. rurociągu. W opinii prawników i Zarządu Spółki ww. postępowanie sądowe będzie pozytywnie zakończone.

## 18. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek</b>	<b>379 757,08</b>	<b>2 097,22</b>	-	<b>381 854,30</b>
-	odpisy na należności	379 757,08	2 097,22	-	381 854,30
	<b>Razem</b>	<b>379 757,08</b>	<b>2 097,22</b>	-	<b>381 854,30</b>

## 19. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Nie dotyczy.

## 20. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Bartłomiej Krasicki	575 523,00	1,00	575 523,00	67,11%
2.	Józef Kozikowski	80 965,00	1,00	80 965,00	9,44%
3.	Sławomir Ziemiński	67 500,00	1,00	67 500,00	7,87%
4.	Pozostali	133 562,00	1,00	133 562,00	15,57%
	<b>Razem</b>	<b>857 550,00</b>	<b>1,00</b>	<b>857 550,00</b>	<b>100,0%</b>

## 21. Uprzywilejowanie akcji/udziału

Lp.	Seria	ilość	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania
1.	B	19 230,0	Zwykłe	Nie uprzywilejowane
2.	C	50 000,0	Zwykłe	Nie uprzywilejowane
3.	D	90 000,0	Zwykłe	Nie uprzywilejowane
4.	E	698 320,0	Zwykłe	Nie uprzywilejowane
	suma	857 550,0		

## 22. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	4 220 251,78	4 220 251,78
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-
-	przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy		
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-
2.	Wartość na koniec okresu	4 220 251,78	4 220 251,78

## 23. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy.

## 24. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Nie dotyczy.

## 25. Propozycje, co do sposobu podziału zysku / pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Pokrycie straty z lat ubiegłych	622 035,86
	<b>Razem</b>	<b>622 035,86</b>

## 26. Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 302 061,00	184 185,00	23 241,00	-	1 463 005,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	156 912,34	124 780,72	-	156 912,34	124 780,72
a)	długoterminowe	27 579,10	29 521,16	-	27 579,10	29 521,16
-	rezerwa na odprawy emerytalne	27 579,10	29 521,16	-	27 579,10	29 521,16
b)	krótkoterminowe	129 333,24	95 259,56	-	129 333,24	95 259,56
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	129 333,24	95 259,56	-	129 333,24	95 259,56
3.	Pozostałe rezerwy	22 000,00	23 500,00	22 000,00	-	23 500,00
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	22 000,00	23 500,00	22 000,00	-	23 500,00
-	rezerwy na pozostałe zobowiązania	22 000,00	23 500,00	22 000,00	-	23 500,00
	<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>1 480 973,34</b>	<b>332 465,72</b>	<b>45 241,00</b>	<b>156 912,34</b>	<b>1 611 285,72</b>

## 27. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy.

## 28. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy.

## 29. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 144 804,00	13 500,00	17 686,00	1 140 618,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>1 144 804,00</b>	<b>13 500,00</b>	<b>17 686,00</b>	<b>1 140 618,00</b>

### 30. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Wycena kontraktów długoter	2 135 559,42	3 139 107,34	1 372 187,93	3 902 478,83
2.	Pozostałe RMK	507 231,91	170 096,36	173 966,47	503 361,80
	<b>Razem</b>	<b>2 642 791,33</b>	<b>3 309 203,70</b>	<b>1 546 154,40</b>	<b>4 405 840,63</b>

### 31. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	128 103,80	-	19 686,03	108 417,77
a)	długoterminowe	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	128 103,80	-	19 686,03	108 417,77
-	Wycena kontraktów długoterminowycl	125 170,15	-	19 686,03	105 484,12
-	Pozostałe	2 933,65	-	-	2 933,65
	<b>Razem</b>	<b>128 103,80</b>	<b>-</b>	<b>19 686,03</b>	<b>108 417,77</b>

### 32. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, ich powiązanie między tymi pozycjami

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota aktywa/pasywa część krótkoterminowa	Kwota aktywa/pasywa część długoterminowa	Razem
1.	Należności od pozostałych jednostek inne	12 042 470,69	186 077,98	12 228 548,67
2.	Inne zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	49 034,08	198 000,69	247 034,77
3.	Kredyty i pożyczki	249 558,90	11 300,00	260 858,90
4.	Zobowiązania od pozostałych jednostek inne	63 586,42	124 210,03	187 796,45



### 33. Zobowiązania warunkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Zabezpieczenie na majątku jednostki	Wartość bilansowa na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>		-
-	gwarancje udzielone		-
-	poręczenia udzielone		-
-	zobowiązania wekslowe		-
<b>2.</b>	<b>Wobec jednostek stowarzyszonych</b>		-
-	gwarancje udzielone		-
-	poręczenia udzielone		-
-	zobowiązania wekslowe		-
<b>3.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>		<b>4 300 000,00</b>
-	gwarancje udzielone		-
-	poręczenia udzielone		-
-	Weksle, dla których AQUA występuje jako dłużnik		4 300 000,00
a)	Wierzyciel UNIQA; termin 17 października 2020 roku		-
b)	Wierzyciel Bank Gospodarstwa Krajowego; 30 dni od daty całkowitej spłaty kredytu		300 000,00
	Wierzyciel Polfund; termin do czasu spłaty kredytu		100 000,00
	Wierzyciel FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI		500 000,00
	Wierzyciel FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI		500 000,00
	Wierzyciel FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI		1 900 000,00
	Wierzyciel FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI		1 000 000,00
<b>4.</b>	<b>W zakresie emerytur i podobnych świadczeń</b>		-
	<b>Razem</b>		<b>4 300 000,00</b>

### 34. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy.

### 35. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

### 36. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
<b>1.</b>	<b>Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym</b>	<b>1 144 804,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 144 804,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>13 500,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	13 500,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>17 686,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	17 686,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>4.</b>	<b>Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym</b>	<b>1 140 618,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 140 618,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

### 37. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
<b>1.</b>	<b>Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym</b>	<b>1 302 061,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 302 061,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>184 185,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	184 185,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>23 241,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	23 241,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>4.</b>	<b>Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym</b>	<b>1 463 005,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 463 005,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

### 38. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6 do 12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
<b>1.</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	-	-	-	-	-
	<b>Zobowiązania wobec pozostałych</b>					
<b>2.</b>	<b>jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	-	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>13 610 287,69</b>	<b>1 235 471,11</b>	-	-	<b>12 374 816,58</b>
a)	kredyty i pożyczki	249 558,90	249 558,90	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	49 034,06	49 034,06	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług	<b>12 676 193,08</b>	<b>301 376,50</b>	-	-	<b>12 374 816,58</b>
-	do 12 miesięcy	12 676 193,08	301 376,50	-	-	12 374 816,58
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	248 500,00	248 500,00	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	321 949,23	321 949,23	-	-	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	1 466,00	1 466,00	-	-	-
i)	inne	63 586,42	63 586,42	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>13 610 287,69</b>	<b>1 235 471,11</b>	-	-	<b>12 374 816,58</b>

### 39. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
<b>1.</b>	<b>Kredyty bankowe</b>	<b>226 360,83</b>	<b>215 060,83</b>	<b>11 300,00</b>	-	-
-	Santander	77 900,00	66 600,00	11 300,00	-	-
-	Santander-kredyt w rachunku	148 460,83	148 460,83	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Pożyczki</b>	<b>34 498,07</b>	<b>34 498,07</b>	-	-	-
-	Subwencja PFR	34 498,07	34 498,07	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>260 858,90</b>	<b>249 558,90</b>	<b>11 300,00</b>	-	-

### 40. Inne zobowiązania finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
<b>1.</b>	<b>Zobowiązania z tytułu leasingu</b>	<b>247 034,75</b>	<b>49 034,06</b>	<b>198 000,69</b>	-	-
-	sa mochody osobowe	247 034,75	49 034,06	198 000,69	-	-
<b>2.</b>	<b>Inne zobowiązania finansowe</b>	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>247 034,75</b>	<b>49 034,06</b>	<b>198 000,69</b>	-	-

#### 41. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	-	-
-	- kraj	-	-
<b>2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>6 214 737,15</b>	<b>6 603 196,43</b>
-	- kraj	6 214 737,15	6 603 196,43
<b>3.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>	-	-
-	- kraj	-	-
<b>4.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży materiałów</b>	-	-
-	- kraj	-	-
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>6 214 737,15</b>	<b>6 603 196,43</b>

#### 42. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1. Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	-	46 748,45
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	46 748,45
<b>2. Dotacje</b>	-	-
<b>3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	-	-
<b>4. Inne przychody operacyjne</b>	<b>16 587,23</b>	<b>249 807,43</b>
- refaktury	-	-
- rozwiązanie rezerw z lat poprzednich	-	-
- odpisy na należności - MPGK	-	-
- inne przychody operacyjne ogółem	16 587,23	249 807,43
<b>Pozostałe przychody operacyjne ogółem</b>	<b>16 587,23</b>	<b>296 555,88</b>

#### 43. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy.

#### 44. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	-	-
<b>2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>6 214 737,15</b>	<b>6 603 196,43</b>
-	- Usługi budowlane/projektowe	6 214 737,15	6 603 196,43
<b>3.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>	-	-
<b>4.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży materiałów</b>	-	-
-	- materiały budowlane	-	-
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>6 214 737,15</b>	<b>6 603 196,43</b>

**45. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Amortyzacja</b>	135 391,47	117 933,45
<b>2.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	119 733,86	107 007,96
<b>3.</b>	<b>Usługi obce</b>	2 183 257,08	2 404 643,52
<b>4.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	61 929,88	127 866,15
	- podatek akcyzowy		
<b>5.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	2 246 913,22	2 375 138,51
<b>6.</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	448 574,06	425 987,21
<b>7.</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	142 830,41	133 311,18
	<b>Koszty rodzajowe ogółem</b>	<b>5 338 629,98</b>	<b>5 691 887,98</b>
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-

**46. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	-	-
<b>2.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	2 097,22	248 725,14
	- odpisy aktualizujące wartość należności	2 097,22	248 725,14
<b>3.</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	19 068,60	135 442,94
	- podatek VAT nieodliczony i niepodatkowy NKUP	0,98	-
	- kary umowne	14 454,20	-
	- pozostałe tytuły łącznie	4 613,42	135 442,94
	<b>Pozostałe koszty operacyjne ogółem</b>	<b>21 165,82</b>	<b>384 168,08</b>

#### 47. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>	-	-
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b)	od pozostałych jednostek, w tym:	-	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
<b>2.</b>	<b>Odsetki</b>	<b>5,84</b>	<b>3 371,18</b>
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	5,84	3 371,18
-	inne odsetki	5,84	3 371,18
<b>3.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	-	-
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	-	-
<b>4.</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	-	-
<b>5.</b>	<b>Inne</b>	<b>2 101,65</b>	-
-	różnice kursowe	2 101,65	-
	<b>Przychody finansowe ogółem</b>	<b>2 107,49</b>	<b>3 371,18</b>

#### 48. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Odsetki</b>	86 470,21	70 896,54
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	86 470,21	70 896,54
-	odsetki za zwłokę płatności	1,88	2 392,08
-	odsetki od pożyczek otrzymanych (bilansowe + umorzone NKUP)	86 468,33	68 504,46
<b>2.</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	-	-
<b>3.</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	-	-
-	odpis na należności finansowe	-	-
<b>4.</b>	<b>Inne</b>	-	357,64
-	różnice kursowe	-	357,64
	<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>86 470,21</b>	<b>71 254,18</b>

49. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dotyczy.

50. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

51. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	787 165,86	755 813,25
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	110 389,46	686 262,47
	- koszty PFRON	14 918,00	28 194,00
	- odpisy na należności	-	248 725,10
	- rezerwa na koszty audytu i sporządzenia sprawozdania	23 500,00	22 000,00
	- umowy zlecenia i o dzieło z roku bieżącego, wypłacone w r	2 556,44	1 464,00
	- pozostałe	69 415,02	385 879,37
	- różnice kursowe (wycena)	-	-
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	78 944,56	355 656,12
	- koszty audytu roku bieżącego, zafakturowane w roku następnym	22 000,00	19 000,00
	- umowy zlecenia i o dzieło z roku bieżącego, wypłacone w roku następnym	2 683,50	270 062,00
	- leasing samochodów	41 419,54	66 594,12
	- Odsetki od pożyczki	12 841,52	-
	- wartość odpisu na należności MPGK netto zapłacone 30.06.2017	-	-
	- Rezerwa na koszty budowlane Albrehta	-	-
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	1 788 707,09	356 571,20
	- przychód z obmiaru robót - wycena kontraktów	1 786 605,44	489 941,78
	- pozostałe	2 101,65	133 370,58
	- odszkodowanie	-	-
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	-	885 812,40
	- Rezerwa na Budimex	-	400 000,00
	- Ulga za złe długi CDM	-	485 812,40
6.	Dochód /strata	- 970 096,33	2 328 803,20
7.	Odliczenia od dochodu	-	2 328 803,20
	- strata z lat ubiegłych	-	2 328 803,20
8.	Podstawa opodatkowania	- 970 096,00	-
9.	Podatek według stawki 19%	-	-
10.	Odliczenia od podatku	-	-
11.	Podatek należny	-	-
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	- 4 186,00	- 1 715 504,00
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	160 944,00	- 1 652 085,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	165 130,00	63 419,00

52. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

54. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz na ochronę środowiska

Nie dotyczy.

55. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie dotyczy.

56. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

58. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy.

59. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji z bilansu lub rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Lp.	Pozycja	Kurs przyjęty do wyceny	Kurs z dnia
1.	Bilans	4,6899	30.12.2022
2.	Rachunek Zysków i Strat	4,6872	średnioroczny

---



60. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	67 827,33	1 240 328,31
2.	Inne środki pieniężne	-	-
3.	Inne aktywa pieniężne	-	-
	<b>Razem</b>	<b>67 827,33</b>	<b>1 240 328,31</b>

61. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Lp.	Wyszczególnienie	Kolumna1	Kolumna2	Wartosc na koniec okresu2
1.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT			
	PKO BP S.A			0,00
	SANTANDER BANK S.A			21 850,00
	NEST BANK S.A			276,00
				<b>22 126,00</b>

62. Informacje o zawartych przez Jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

63. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nie dotyczy.

64. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe

Nie dotyczy.

65. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy	26,00	27,00
	<b>Razem</b>	<b>26,00</b>	<b>27,00</b>

**66. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących, wypłacone lub należne**

Lp.	Wyszczególnienie	Organ zarządzający	Organ nadzorujący	Organ administrujący
1.	Wynagrodzenia wypłacone (łącznie z wynagrodzeniem z zysku)	284 580,30	90 000,00	-
2.	Wynagrodzenia należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku)	-	-	-
	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym			
3.	charakterze dla byłych członków organów (lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami)	-	-	-
	Razem	284 580,30	90 000,00	-

**67. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących**

Nie dotyczy.

**68. Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Lp.	Wyszczególnienie	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-
4.	Pozostałe usługi	-
	Suma	15 000,00

**69. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju**

Nie dotyczy.

**70. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Trwająca cały czas agresja Rosji na Ukrainę ma istotne konsekwencje gospodarcze i finansowe oddziałujące głównie w trzech dziedzinach: energii, wymiany handlowej i sektora finansowego. Wysokość inflacji jest niestabilna.

Spółka zapewnia, że podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla jednostki. Niemniej jednak potencjalne zdarzenia w ocenie Zarządu mogą wpłynąć na przewidywaną rentowność Spółki.

**71. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym**

Nie dotyczy.

**72. Porównywalność danych**

Nie dotyczy.

**73. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Nie dotyczy.

**74. Wykaz spółek, w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki**

Nie dotyczy.

**75. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Nie dotyczy.

**76. Informacje o jednostce będącej wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

Nie dotyczy.

**77. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Nie dotyczy.

**78. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie – połączenie rozliczone metodą nabycia**

Nie dotyczy.

**79. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie – połączenie rozliczone metodą łączenia udziałów**

Nie dotyczy.

**80. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje**

Nie dotyczy.

**81. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki**

Nie dotyczy.

**82. Instrumenty finansowe i transakcje zabezpieczające**

Nie dotyczy.