

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK
MEGARON S.A.**

SZCZECIN, 25 KWIETNIA 2022



Spis treści

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
Sprawozdanie finansowe.....	19
1. Bilans.....	19
2. Rachunek zysków i strat	22
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym	24
4. Rachunek przepływów pieniężnych.....	26
Noty objaśniające do sprawozdania.....	28
1. Noty objaśniające do bilansu.....	28
2. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat	45
3. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych	51
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.....	52



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA 2021 ROK

Megaron S.A.

Roczne sprawozdanie finansowe MEGARON S.A. z siedzibą w Szczecinie zostało sporządzone zgodnie z następującymi przepisami:

- *Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2021 r. poz.217 z późniejszymi zmianami),*
- *Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 roku poz. 757 z późniejszymi zmianami),*
- *Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 października 2020 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych wymaganych w prospekcie dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2020 roku poz. 2000 wraz ze zmianami).*

Sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 45 1ga. oraz sprawozdanie z działalności zgodnie z art. 49.8 sporządzono w formacie, o którym mowa w rozporządzeniu Komisji (UE) 2019/815.

Przy sporządzaniu rocznego sprawozdania przyjęto metody i zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce.

1. DANE OGÓLNE

Emitent jest spółką akcyjną z siedzibą w Szczecinie. Krajem siedziby Emitenta jest Rzeczpospolita Polska. Emitent został utworzony i działa zgodnie z przepisami prawa polskiego, w szczególności przepisami Kodeksu Spółek Handlowych. Głównym miejscem prowadzenia działalności przez Emitenta jest jego siedziba.

<i>Firma</i>	MEGARON Spółka Akcyjna
<i>Siedziba</i>	Szczecin, Rzeczpospolita Polska
<i>Województwo</i>	Zachodniopomorskie
<i>Adres siedziby</i>	ul. Pyrzycka 3 e, f, 70-892 Szczecin
<i>Sąd Rejestrowy</i>	Sąd Rejonowy w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<i>Numer KRS</i>	0000301201
<i>Przeważająca działalność wg PKD</i>	2352Z

2. CZAS TRWANIA EMITENTA

Emitent, zgodnie z § 3 Statutu, został utworzony na czas nieoznaczony.

3. OKRES, ZA KTÓRY SPORZĄDZONE JEST SPRAWOZDANIE FINANSOWE I PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, a prezentowane dane porównywalne są:

- za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku – Rachunek zysków i strat, Rachunek przepływów pieniężnych oraz Zestawienie zmian w kapitale własnym,
- na dzień 31 grudnia 2020 roku – Bilans.

4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W okresie sprawozdawczym oraz w okresie od dnia bilansowego do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki pracował w następującym składzie:

W okresie 01.01.2021 r. - 04.07.2021 r.

Piotr Sikora	Prezes Zarządu
--------------	----------------

W okresie od dnia 05.07.2021 r.:

Piotr Sikora	Prezes Zarządu
Kasper Zaziemski	Członek Zarządu
Kajetan Zaziemski	Członek Zarządu
Mariusz Sikora	Członek Zarządu

W okresie sprawozdawczym oraz w okresie od dnia bilansowego do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

W okresie 01.01.2021 r. – 11.04.2021 r.

Mariusz Adamowicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Iwona Kowalczyk	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Arkadiusz Mielczarek	Sekretarz Rady Nadzorczej
Mieszko Parszewski	Członek Rady Nadzorczej
Mieczysław Żywotko	Członek Rady Nadzorczej

W okresie 12.04.2021 r. – 19.04.2022 r.

Iwona Kowalczyk	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Arkadiusz Mielczarek	Sekretarz Rady Nadzorczej
Mieszko Parszewski	Członek Rady Nadzorczej
Mieczysław Żywotko	Członek Rady Nadzorczej

W okresie od dnia 20.04.2021 r.

Iwona Kowalczyk	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Arkadiusz Mielczarek	Sekretarz Rady Nadzorczej
Mieszko Parszewski	Członek Rady Nadzorczej
Maria Zaziemska	Członek Rady Nadzorczej
Mieczysław Żywotko	Członek Rady Nadzorczej

Zasady funkcjonowania Zarządu oraz Rady Nadzorczej regulują odpowiednio regulamin zarządu oraz regulamin rady nadzorczej - dokumenty dostępne są na stronie internetowej Emitenta (www.megaron.com.pl).

5. WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE ZAWIERAJĄ DANE ŁĄCZNE – JEŻELI W SKŁAD PRZEDSIĘBIORSTWA EMITENTA WCHODZĄ WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE

W skład przedsiębiorstwa Emitenta nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

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

Emitent nie jest jednostką dominującą, wspólnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem wobec innych podmiotów, Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7. W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CZASIE KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE SPÓŁEK – WSKAZANIE, ŻE JEST TO SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE PO POŁĄCZENIU ORAZ WSKAZANIE ZASTOSOWANEJ METODY ROZLICZENIA POŁĄCZENIA

Emitent nie połączył się z innym podmiotem, przedstawione sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone za okres, w którym nastąpiłoby połączenie.

8. WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ EMITENTA W DAJĄCEJ SIĘ PRZEWIDZIEĆ PRZYSZŁOŚCI ORAZ CZY NIE ISTNIEJĄ OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCE NA ZAGROŻENIE KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

W związku z panującą w okresie od połowy marca 2020 do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 dokonano weryfikacji procesów wewnętrznych funkcjonujących w Spółce w celu zapewnienia bezpieczeństwa Pracowników, Klientów oraz Kontrahentów. Jednocześnie Emitent dokonał analizy potencjalnego wpływu pandemii na działalność operacyjną, wyniki finansowe i sytuację płatniczą Spółki. Emitent elastycznie reaguje na kolejne etapy rozwoju epidemii w Polsce i na świecie, wybierając optymalny model funkcjonowania Spółki w danym okresie. Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Emitenta na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania nie ma możliwości określenia ostatecznego wpływu pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na działalność operacyjną, wyniki finansowe i sytuację płatniczą Spółki, ze względu na fakt, że wynika on z czynników niezależnych od Spółki.

Mającą miejsce od 24 lutego 2022 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania napaść Federacji Rosyjskiej na Ukrainę nie wywarła, w opinii Emitenta, istotnego, bezpośredniego skutku na jego sytuację finansową. Emitent nie zawierał żadnych bezpośrednich transakcji handlowych z podmiotami zlokalizowanymi na terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi oraz nieistotne, z punktu widzenia jego przychodów, z podmiotami zlokalizowanymi na terytorium Ukrainy.

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 PODSTAWOWYCH, ZOSTAŁO ZAMIESZCZONE W DODATKOWEJ NOTCE OBJAŚNIAJĄCEJ

Nie dotyczy Spółki.

10. WSKAZANIE, CZY W PRZEDSTAWIONYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM LUB DANYCH PORÓWNYWALNYCH DOKONANO KOREKT WYNIKAJĄCYCH Z ZASTRZEŻEŃ W OPINIACH PODMIOTÓW UPRAWNIONYCH DO BADANIA O SPRAWOZDANIACH FINANSOWYCH ZA LATA 2020 I 2021

Firma audytorska nie wyraziła zastrzeżeń w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego za 2020 rok. Firma audytorska przeprowadziła badanie sprawozdania finansowego za 2021 rok i w sprawozdaniu z badania nie przedstawiła żadnych zastrzeżeń.

11. POZIOM ZAOKRĄGLEŃ

Sprawozdanie finansowe sporządzono w zaokrągleniu do tysiący złotych. Przyjęto taki poziom zaokrągleń, gdyż zdaniem Zarządu nie zniekształci to obrazu Spółki w sprawozdaniu, a może przyczynić się do lepszego wypełnienia postulatu jasnego i rzetelnego zaprezentowania sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Rokiem obrotowym dla MEGARON S.A. jest rok kalendarzowy. Okresami sprawozdawczymi są kolejne miesiące w roku obrotowym.

Wynik finansowy Spółki za okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Walutą funkcjonalną i sprawozdawczą jednostki jest złoty polski. Jednostką sprawozdania są tysiące złotych (PLN). Należy zwrócić uwagę, że kwoty wynikające z ksiąg rachunkowych zaokrąglono do pełnych tysięcy złotych, dlatego mogą wynikać różnice wynikające z zaokrągleń pomiędzy wartością ujawnionych w sprawozdaniu finansowym sum a łączną wartością ich składowych w tysiącach złotych.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Jednostka nie prowadzi prac rozwojowych podlegających ujęciu jako wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad: oprogramowanie komputerów 2 lub 5 lat (aktualnie używane wartości amortyzowane są w okresie 2 lat).

Wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza 3.500,00 PLN podlegają odpisom amortyzacyjnym według planu amortyzacji, określającego stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danej wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jej użytkowania uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza 1.000,00 PLN, są odpisywane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Wartości niematerialne i prawne od 1.000,00 do 3.500,00 PLN wprowadza się do ewidencji bilansowej i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.

Środki trwałe są wyceniane zgodnie z Ustawą o Rachunkowości według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się różnice kursowe z wyceny powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, których wartość nie przekracza 1.000,00 PLN, są zaliczane do kosztów zużycia materiałów. Przedmioty o wartości początkowej od 1.000,00 do 3.500,00 PLN wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania. Środki trwałe, których wartość jest wyższa niż 3.500,00 PLN podlegają odpisom amortyzacyjnym według planu amortyzacji, określającego stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego, z zastosowaniem metody liniowej lub degresywnej.

Zastosowane roczne stawki amortyzacyjne są następujące:

- budynki i budowle 2,5 - 10%
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 5-20%
- sprzęt komputerowy 20 - 33,33%
- środki transportu 12 - 29%
- inne środki trwałe 10 - 20%

Spółka ujmuje w swoich aktywach środki trwałe, z których korzysta na podstawie umów leasingu lub podobnych umów, jeżeli umowy leasingu lub podobne umowy spełniają przynajmniej jeden z warunków określonych w art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia

lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Długoterminowe aktywa finansowe w postaci akcji i udziałów ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień nabycia według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy wycenia się je według ceny nabycia lub ceny rynkowej (wartości godziwej), zależnie od tego, która z nich jest niższa. Udzielone pożyczki i nabyte instrumenty dłużne wycenia się w zamortyzowanej cenie nabycia.

Inwestycje krótkoterminowe w aktywa w postaci akcji i udziałów ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień nabycia według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy wycenia się je według ceny nabycia lub ceny rynkowej (wartości godziwej), zależnie od tego, która z nich jest niższa. Udzielone pożyczki i nabyte instrumenty dłużne wycenia się w zamortyzowanej cenie nabycia. Instrumenty pochodne wycenia się w wartości godziwej na dzień bilansowy.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników wymienionych niżej pozycji do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w następujący sposób:

- materiały – według ceny nabycia ustalonej metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło (FIFO),
- produkty gotowe – według kosztu bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnionej części pośrednich kosztów produkcji, ustalonej przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych (techniczny koszt wytworzenia).

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Wartość ujętych w wycenie wyrobów gotowych pośrednich kosztów produkcji nie jest istotna ze względu na ich niski udział w koszcie wytworzenia wyrobów gotowych oraz niewielką wartość składowanych wyrobów gotowych, z tego względu, kierując się zasadą istotności, Spółka nie szacuje poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie odnosi się w rachunek zysków i strat. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpis aktualizujący tworzy się na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku, do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według kursu średniego NBP na dzień bilansowy. Do środków pieniężnych zalicza się krótkoterminowe (o terminie wymagalności krótszym niż 3 miesiące od daty założenia) lokaty, które wycenia się w wartości uwzględniającej naliczone do dnia bilansowego odsetki, naliczone zgodnie z metodą zamortyzowanego kosztu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W szczególności rozliczaniu w czasie podlegają koszty ubezpieczeń, prenumerat i abonamentów oraz kosztów poniesionych na przełomie roku.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, w tym statutu spółki.

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny, z nadwyżki powstałej przy sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej (agio).

Akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w odrębnej pozycji aktywów.

Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

W szczególności Spółka tworzy rezerwy na:

- świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy) – w wysokości ustalonej z zastosowaniem metod aktuarialnych,
- sprawy sporne – w wysokości spodziewanego wpływu korzyści ekonomicznych ze Spółki w przypadku niekorzystnego rozstrzygnięcia sporu – jeżeli niekorzystne rozstrzygnięcie sporu jest prawdopodobne,
- inne tytuły – jeżeli zdarzenia przeszłe w przyszłości spowodują prawdopodobnie wpływ korzyści ekonomicznych ze Spółki a wartość rezerwy można wiarygodnie oszacować.

Spółka nie szacuje rezerw na zwroty i naprawy gwarancyjne, ponieważ historyczne dane wskazują na nieistotność przyszłych zobowiązań z tego tytułu.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rozliczeń międzyokresowych pasywnych dokonuje się w przypadku otrzymania środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, jak również w przypadku uzyskanych dofinansowań do nabyć środków trwałych. Otrzymane dofinansowania, zaliczone do rozliczeń

międzyokresowych przychodów, odnoszone są na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych obiektów sfinansowanych z ich udziałem.

Spółka rozpoznaje dotacje jako składnik rozliczeń międzyokresowych pasywnych zgodnie z metodą kasową, czyli w dacie wpływu dotacji do aktywów.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Spółka ujmuje przychody w dacie przejścia ryzyka i korzyści związanych ze zbywanym składnikiem aktywów na kupującego. Otrzymane dotacje do kosztów Spółka wykazuje w przychodach w dacie wpływu środków pieniężnych z tytułu dotacji, zaś dotacje do aktywów w dacie obciążenia kosztów z tytułu wyłączenia lub amortyzacji dotowanych aktywów.

Koszty podstawowej działalności operacyjnej. Spółka prowadzi koszty w układzie kalkulacyjnym i rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Ewidencja na kontach kosztów jest kompletna, tzn. ujmuje wszystkie operacje gospodarcze dokonane w okresie sprawozdawczym. Ewentualne różnice wartości, jakie mogą powstać po otrzymaniu dokumentów obcych, ujmowane są w ewidencji nie później niż w okresie sprawozdawczym, w którym dokumenty te otrzymano.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- **pozostałe przychody i koszty operacyjne** pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn. Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych jednostka zalicza również otrzymane i udzielone bonusy, skonta i rabaty, które nie są uwzględniane bezpośrednio przy dokonywaniu sprzedaży lub zakupów wyrobów gotowych, towarów i materiałów,
- **przychody finansowe** z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- **koszty finansowe** z tytułu odsetek, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Opodatkowanie. Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek dochodowy bieżący. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

Podatek dochodowy odroczony. 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, którego jest podatnikiem.

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 uwzględnieniu 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.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

13. WSKAZANIE ŚREDNICH KURSÓW WYMIANY ZŁOTEGO, W OKRESACH OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I DANymi PORÓWNYWALNYMI, W STOSUNKU DO EURO, USTALONYCH PRZEZ NARODOWY BANK POLSKI

Kurs obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu.

- Kurs 1 EURO obowiązujący w dniu 31.12.2020 wyniósł: 4,6148 PLN
- Kurs 1 EURO obowiązujący w dniu 31.12.2021 wyniósł: 4,5994 PLN

Kurs średni w każdym okresie, obliczony 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.

- Kurs średni 1 EURO w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020 wyniósł: 4,4742 PLN
- Kurs średni 1 EURO w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 wyniósł: 4,5775 PLN

Najwyższy i najniższy kurs w każdym okresie.

- Najwyższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020 wyniósł: 4,6330 PLN
- Najniższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020 wyniósł: 4,2279 PLN
- Najwyższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 wyniósł: 4,6834 PLN
- Najniższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 wyniósł: 4,4805 PLN

14. WYBRANE DANE FINANSOWE OKRESU BIEŻĄCEGO I OKRESÓW PORÓWNYWALNYCH PRZELICZONE WEDŁUG WYŻEJ PODANYCH KURSÓW

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
	w tys. zł		w tys. EUR	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	47 533	44 923	10 384	10 040
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 643	3 694	577	826
III. Zysk (strata) brutto	2 418	3 563	528	796
IV. Zysk (strata) netto	1 822	2 827	398	632
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 134	4 150	466	928
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-118	-829	-26	-185
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 313	-2 310	-724	-516
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 298	1 011	-284	226
IX. Aktywa, razem	37 855	38 391	8 230	8 319
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 962	17 321	3 470	3 753
XI. Zobowiązania długoterminowe	4 361	6 816	948	1 477
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	8 189	6 874	1 780	1 490
XIII. Kapitał własny	21 893	21 070	4 726	4 566
XIV. Kapitał zakładowy	540	540	117	117
XV. Liczba akcji (w szt.)	2 700 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,67	1,05	0,15	0,23
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,67	1,05	0,15	0,23
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	8,11	7,80	1,76	1,69
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	8,11	7,80	1,76	1,69
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,37	-	0,08	-

Dla przeliczeń powyższych przyjęto:

- dla pozycji bilansowych – wg średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy tj. na dzień 31 grudnia 2021 r. kurs 1 EUR = 4,5994 PLN, a na dzień 31 grudnia 2020 r. kurs 1 EUR = 4,6148 PLN.
- dla pozycji rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych - wg średniego kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP na koniec każdego miesiąca kalendarzowego danego okresu tj. za okres 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. kurs 1 EUR = 4,5775 PLN, a za okres 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. kurs 1 EUR = 4,4742 PLN.

15. WSKAZANIE I OBJAŚNIENIE RÓŻNIC W WARTOŚCI UJAWNIONYCH DANYCH, DOTYCZĄCYCH CO NAJMNIEJ KAPITAŁU WŁASNEGO (AKTYWÓW NETTO) I WYNIKU FINANSOWEGO NETTO, ORAZ ISTOTNYCH RÓŻNIC DOTYCZĄCYCH PRZYJĘTYCH ZASAD(POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI – ZGODNIE Z § 2. UST. 1 pkt 7 ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW Z DNIA 29 MARCA 2018 R. O SPRAWOZDANIACH FINANSOWYCH W PROSPEKCIE

Różnice między polskimi a międzynarodowymi standardami rachunkowości.

Emitent prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z polskimi standardami rachunkowości określonymi w znowelizowanej ustawie o rachunkowości (zwane dalej „PZR”). Dokonano identyfikacji obszarów różnic między przyjętymi przez Emitenta polskimi zasadami rachunkowości, a Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (zwanymi dalej „MSSF”) oraz dokonał analizy potencjalnych różnic w wartościach kapitału własnego i wyniku finansowego netto wykazanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym i w sprawozdaniu finansowym, jakie zostałyby sporządzone zgodnie z MSSF, wykorzystując w tym celu najlepszą wiedzę o obowiązujących standardach i ich interpretacjach oraz zasadach rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzaniu sprawozdania zgodnego z MSSF. W wyniku przeprowadzenia powyższych analiz stwierdzono, iż wynik finansowy oraz niektóre pozycje aktywów i pasywów różniłyby się od wielkości, które wykazane byłyby w sprawozdaniach finansowych sporządzonych zgodnie z MSSF

Poniżej zostaną zaprezentowane i objaśnione podstawowe różnice w wartości ujawnionych danych dotyczących kapitału własnego i wyniku finansowego netto oraz istotne różnice pomiędzy przyjętymi w Spółce zasadami rachunkowości a zasadami sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF.

15.1 MSSF 9 Instrumenty finansowe

Zastosowanie MSSF 9 „*Instrumenty finansowe*” wymagałoby zastosowania innych kategorii instrumentów finansowych, niż określone według polskich standardów rachunkowości wymienione w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zgodnie z MSSF 9 instrumenty finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii:

Klasyfikacji aktywów finansowych do następujących kategorii:

- *wyceniane według zamortyzowanego kosztu,*

Aktywa finansowe wyceniane po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie, stanowią aktywa finansowe utrzymywane dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a charakterystyka umowy dotyczącej tych aktywów finansowych przewiduje powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek. Do wyceny aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie Spółka stosuje metodę efektywnej stopy procentowej. Spółka jako aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie klasyfikuje należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki udzielone, pozostałe należności finansowe, oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,

Aktywa finansowe wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, stanowią aktywa finansowe utrzymywane dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy jak i sprzedaż aktywów finansowych, a charakterystyka umowy dotyczącej tych aktywów finansowych przewiduje powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek. Zyski i straty na składniku aktywów finansowych stanowiącym instrument kapitałowy, dla którego zastosowano opcję wyceny do wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach

- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,

Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, stanowią wszystkie pozostałe aktywa finansowe. Zyski lub straty wynikające z wyceny składnika aktywów finansowych, kwalifikowanego jako wyceniany według wartości godziwej przez wynik finansowy, ujmuje się w wyniku finansowym w okresie, w którym powstały.

Klasyfikacja zobowiązań finansowych do następujących kategorii:

Stanowią przede wszystkim zobowiązania z tytułu kredytów inwestycyjnych, zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, subwencja otrzymana z PFR, a także: zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania. Grupa dokonuje wyceny powyższych zobowiązań finansowych, po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie. Spółka nie posiada instrumentów finansowych w zakresie zobowiązań finansowych, które byłyby wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy.

Wycena pożyczek udzielonych wg. MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Emitent w dalszym ciągu udziela pożyczek pracownikom ze środków własnych oraz środków ZFŚS. Wynikają one z zawartych umów, natomiast terminy zapłaty określone są w momencie powstania należności. Na dzień bilansowy pożyczki według polskich standardów rachunkowości wyceniane są według kwoty wymaganej zapłaty. Zgodnie z MSSF 9 Spółka dokonała weryfikacji spłat udzielonych pożyczek oraz informacji dotyczących ich realizacji w przyszłych okresach uwzględniając ryzyko utraty wartości w odniesieniu do oczekiwanych strat kredytowych i dokonała wyceny udzielonych pożyczek w zamortyzowanym koszcie. Różnica w wycenie na dzień bilansowy nie ma istotnego wpływu na kapitał własny Spółki.

Wycena należności handlowych wg. MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Należności handlowe są utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym Emitenta dla uzyskiwania przepływów pieniężnych. Wynikają one z zawartych przez niego umów, natomiast terminy zapłaty są w momencie powstania należności określone. Zgodnie z polskimi standardami rachunkowości należności handlowe wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Zgodnie z MSSF 9 dla należności handlowych (z wyjątkiem tych, które są analizowane indywidualnie jako nieobsługiwane), przeprowadzono analizę portfelową i zastosowano uproszczoną matrycę odpisów w poszczególnych przedziałach wiekowych na podstawie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie

życia należności w oparciu o wskaźnik niewypełnienia zobowiązania ustalony na podstawie danych historycznych (za okres poprzednich pięciu lat). Wycena należności handlowych zgodnie z MSSF 9, przy wykorzystaniu oczekiwanej straty kredytowej kształtuje się następująco:

Aktywa	wg PZR	wg MSSF
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	6 373	6 357

15.2. MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

Zgodnie z MSSF 15 uzyskiwane przez jednostkę przychody powiązane są z momentem uzyskania kontroli nad towarem lub usługą, natomiast kwota wynagrodzenie powinna odzwierciedlać uprawnienie jednostki do jego otrzymania.

Emitent dokonał przeglądu obowiązujących jak również tych zawartych w 2021 roku umów sprzedaży z sieciami handlowymi i dystrybutorami. Głównymi klientami spółki są sieci oraz hurtownie budowlane. Spółka rozpoznaje przychód w momencie dostarczenia sprzedanego asortymentu do klienta. Terminy płatności są w przedziale 14-60 dni. Spółka przyznaje klientom rabaty retrospektywne od zrealizowanego obrotu (miesięczne, kwartalne, półroczne oraz roczne w zależności od zapisów umowy). Wszystkie rabaty są naliczone i zafakturowane na dzień bilansowy.

W opinii Emitenta różnice w wycenie przychodów z tytułu umów z klientami wg. powyższego standardu i wg. krajowych standardów rachunkowości pozostają nieistotne.

15.3 MSSF 16 Leasing

Zgodnie z wprowadzoną powyższym standardem definicją, jako leasing należy traktować każdą umowę, na mocy której występuje przekazanie prawa do użytkowania składnika aktywów przez dany okres w zamian za wynagrodzenie. W celu weryfikacji zasadności tego standardu Spółka dokonała analiza wszystkich obowiązujących umów zakupu, a w szczególności umów leasingu operacyjnego, najmu i dzierżawy, pod kątem tego, czy spółka dysponuje w nich prawem do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów oraz prawem do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów. W 2021 r. Spółka na bieżąco weryfikowała zapisy nowo zawartych umów.

W opinii spółki nie istnieją umowy, oprócz tych wykazanych w bilansie spółki i uszczegółowionych w notach, które wymagałyby dodatkowej prezentacji w wartości bieżącej przyszłych opłat leasingowych pozostających do zapłaty.

15.4 Uzgodnienie i objaśnienie głównych różnic w wartościach danych ujawnionych zgodnie z PZR i MSSF, dotyczących kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego netto, zostało przedstawione poniżej.

Wpływ zamian na kapitał własny (aktywa netto)	w tys. zł
Aktywa obrotowe wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z PZR	12 095
<i>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług zgodnie z MSSF</i>	6 357
Aktywa obrotowe wg sprawozdania finansowego sporządzonego	12 079

Wpływ różnic na WF netto	w tys. zł
Zysk netto wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z PZR	1 822
<i>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</i>	16
Zysk netto wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF	1 806

Różnice między zasadami zgodnymi z polskimi standardami rachunkowości i sposobem sporządzania sprawozdań finansowych przez Emitenta, a MSSF wynikają przede wszystkim z szerszego zakresu ujawnień zalecanych przez niektóre MSSF w odniesieniu do poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego.

Szczecin, dnia 25 kwietnia 2022 roku



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2021 ROK

Megaron S.A.

1. BILANS

BILANS	nota	31.12.2021	31.12.2020
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe		25 760	27 115
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	216	79
- wartość firmy		-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	25 367	26 884
3. Należności długoterminowe	3	15	7
3.1. Od jednostek powiązanych		-	-
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.3. Od pozostałych jednostek		15	7
4. Inwestycje długoterminowe			-
4.1. Nieruchomości		-	-
4.2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	162	144
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		138	140
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		23	4
II. Aktywa obrotowe		12 095	11 276
1. Zapasy	5/9	4 199	2 824
2. Należności krótkoterminowe	6/9	7 166	6 622
2.1. Od jednostek powiązanych		-	-

2.1. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2.2. Od pozostałych jednostek		7 166	6 622
3. Inwestycje krótkoterminowe		327	1 625
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7	327	1 625
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		327	1 625
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	404	205
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy		-	-
IV. Akcje (udziały) własne		-	-
A k t y w a r a z e m		37 855	38 391

P a s y w a			
I. Kapitał własny		21 893	21 070
1. Kapitał zakładowy	10	540	540
4. Kapitał zapasowy	11	9 413	9 413
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	12	2	2
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	13	10 116	8 288
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
8. Zysk (strata) netto		1 822	2 827
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		15 962	17 321
1. Rezerwy na zobowiązania	14	957	758
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		776	497
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		181	261
a) długoterminowa		39	22
b) krótkoterminowa		142	239
1.3. Pozostałe rezerwy		-	-
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		-	-
2. Zobowiązania długoterminowe	15	4 361	6 816
2.1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2.3. Wobec pozostałych jednostek		4 361	6 816
3. Zobowiązania krótkoterminowe	16	8 189	6 874
3.1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.3. Wobec pozostałych jednostek		8 031	6 753
3.4. Fundusze specjalne		158	121
4. Rozliczenia międzyokresowe	17	2 454	2 873

4.1. Ujemna wartość firmy		-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2 454	2 873
a) długoterminowe		2 020	2 439
b) krótkoterminowe		435	435
P a s y w a r a z e m		37 855	38 391

Wartość księgowa		21 893	21 070
Liczba akcji		2 700 000	2 700 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18	8,11	7,80
Rozwodniona liczba akcji		2 700 000	2 700 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18	8,11	7,80

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant kalkulacyjny	nota	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		47 533	44 923
- od jednostek powiązanych		-	-
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19	47 373	44 777
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20	160	146
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		26 521	24 570
- jednostkom powiązany		-	-
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21	26 440	24 474
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		81	97
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		21 012	20 353
IV. Koszty sprzedaży	21	11 199	9 655
V. Koszty ogólnego zarządu	21	8 265	7 355
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		1 549	3 342
VII. Pozostałe przychody operacyjne		2 045	1 068
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		44	2
2. Dotacje		419	419
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		70	-
4. Inne przychody operacyjne	22	1 511	647
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		951	716
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		146	308
3. Inne koszty operacyjne	23	805	408
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		2 643	3 694
X. Przychody finansowe		10	94
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od pozostałych jednostek, w tym:		-	-
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2. Odsetki, w tym:	24	10	1
- od jednostek powiązanych		-	-
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
5. Inne	25	-	93
XI. Koszty finansowe		235	225
1. Odsetki, w tym:	26	178	202
- dla jednostek powiązanych		-	-

2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
4. Inne	27	57	23
XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)		2 418	3 563
XIII. Podatek dochodowy		596	736
a) część bieżąca	28	315	727
b) część odroczone	29	281	8
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
XV. Zysk (strata) netto (XII-XIII-XIV)	30	1 822	2 827

Zysk (strata) netto (zannualizowany)		1 822	2 827
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		2 700 000	2 700 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	31	0,67	1,05
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		2 700 000	2 700 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	31	0,67	1,05

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	nota	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)		21 070	18 243
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
b) korekty błędów podstawowych		-	-
II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych		21 070	18 243
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	10	540	540
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		-	-
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
- emisji akcji (wydania udziałów)		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		-	-
- umorzenia akcji (udziałów)		-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu		540	540
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	11	9 413	9 413
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		-	-
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		-	-
- z podziału zysku (ustawowo)		-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		-	-
- zbycia środków trwałych		-	-
- z kapitału rezerwowego		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- pokrycia straty		-	-
- z tytułu różnicy między wartością nabycia a wartością nominalną		-	-
- koszty pozyskania kapitału		-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu		9 413	9 413
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	12	2	2
- 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		2	2
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	13	8 288	5 476
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		1 828	2 811
a) zwiększenia (z tytułu)		1 828	2 811
- podziału wyniku finansowego		1 828	2 811
b) zmniejszenia (z tytułu)			-

- wypłaty dywidendy			-
- pokrycie straty z lat ubiegłych			-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		10 116	8 288
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		2 827	2 811
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		2 827	2 811
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
b) korekty błędów podstawowych		-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		2 827	2 811
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych		-	-
- zmian zasad rachunkowości		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		2 827	2 811
- podziału wyniku na kapitał rezerwowy		1 828	2 811
- podziału wyniku na kapitał zapasowy		-	-
- wypłata dywidendy na rzecz właścicieli		999	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych		-	-
- zmian zasad rachunkowości		-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
b) korekty błędów podstawowych		-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		-	-
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		-	-
- pokrycie straty z zysku z lat ubiegłych		-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
6. Wynik netto		1 822	2 827
a) zysk netto		1 822	2 827
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
III. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)		21 893	21 070
IV. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		21 893	21 070

4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	nota	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia			
I. Zysk (strata) netto		1 822	2 827
II. Korekty razem		312	1 323
1. Amortyzacja		2 689	2 364
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		303	118
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		-	-
5. Zmiana stanu rezerw		199	36
6. Zmiana stanu zapasów		-1 374	-44
7. Zmiana stanu należności		-3 888	-284
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		3 913	-585
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-636	-281
10. Inne korekty		-895	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		2 134	4 150
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		-	-
I. Wpływy		377	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		254	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		122	-
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		122	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		122	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		495	829
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		369	829
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		126	-

a) w jednostkach powiązanych		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		126	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		126	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-118	-829
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		1 288	1 792
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		1 288	1 792
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		4 602	4 102
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		999	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		1 984	3 794
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		1 315	190
8. Odsetki		303	118
9. Inne wydatki finansowe – zwrot zaliczki dotacji		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-3 313	-2 310
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	32	-1 298	1 011
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	32	-1 298	1 011
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		1 625	614
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	32	327	1 625
- o ograniczonej możliwości dysponowania		206	309

Szczecin, dnia 25 kwietnia 2022 roku

1. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

NOTA 1.1

1.1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2021	31.12.2020
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
b) wartość firmy	-	-
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	216	79
- oprogramowanie komputerowe	189	34
d) inne wartości niematerialne i prawne	-	-
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	216	79

NOTA 1.2

1.2 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) – 2021							
	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	-	420	340	-	-	420
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	183	183	-	-	183
- zakupu	-	-	183	183	-	-	183
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	113	109	-	-	113
- likwidacji	-	-	113	109	-	-	113
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	490	414	-	-	490
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	341	299	-	-	341
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	42	35	-	-	42
- umorzenie planowe	-	-	42	35	-	-	42
g) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	109	109	-	-	109
- likwidacji	-	-	109	109	-	-	109
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	274	225	-	-	274
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	216	189	-	-	216

1.2 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) - 2020							
	a	b	C		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	-	403	315	-	-	403
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	25	24	-	-	25
- zakupu	-	-	25	24	-	-	25
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	428	339	-	-	428
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	323	287	-	-	323
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	26	18	-	-	26
- umorzenie planowe	-	-	26	18	-	-	26
g) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	349	305	-	-	349
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	79	34	-	-	79

NOTA 1.3

1.3 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) własne	216	79
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	216	79

NOTA 2.1

2.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2021	31.12.2020
a) środki trwałe, w tym:	24 930	26 355
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	687	687
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 171	9 489
- urządzenia techniczne i maszyny	11 734	12 855
- środki transportu	2 025	1 511
- inne środki trwałe	1 313	1 813
b) środki trwałe w budowie	306	398
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	131	131
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	25 367	26 884

NOTA 2.2

2.2 ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) – 2021						
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	687	12 854	24 121	3 958	3 784	45 404
b) zwiększenia (z tytułu)	-	59	172	1 194	9	1 434
- zakup	-	-	99	-	9	108
- z inwestycji	-	59	73	-	-	132
- w leasingu finansowym	-	-	-	1 194	-	1 194
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	108	1 016	15	1 139
- sprzedaż	-	-	80	1 016	-	1 096
- likwidacja	-	-	28	-	15	43
- inne	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	687	12 913	24 185	4 136	3 778	45 699
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	3 365	11 266	2 447	1 971	19 049
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	377	1 185	-336	494	1 720
- umorzenie planowe	-	377	1 683	659	509	3 228
- sprzedaż	-	-	-471	-995	-	-1 466
- likwidacja	-	-	-27	-	-15	-42
- inne	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	3 742	12 451	2 111	2 465	20 769
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	687	9 171	11 734	2 025	1 313	24 930

2.2 ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) – 2020						
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	687	12 823	17 392	3 947	3 666	38 515
b) zwiększenia (z tytułu)	-	30	6 742	155	118	7 045
- zakupu	-	-	3 229	-	118	3 347
- z inwestycji	-	30	209	-	-	239
- w leasingu finansowym	-	-	3 304	155	-	3 459
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	13	110	-	123
- sprzedaż	-	-	13	110	-	123
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	687	12 853	24 121	3 992	3 784	45 437
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	2 987	10 240	2 143	1 460	16 830
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	377	1 026	338	511	2 252
- umorzenie planowe	-	377	1 039	424	511	2 351
- sprzedaż	-	-	- 13	- 86	-	- 99
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	3 364	11 266	2 481	1 971	19 082
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	687	9 489	12 855	1 511	1 813	26 355

NOTA 2.3

2.3 ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) własne	19 270	21 257
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu,	5 660	5 098
- leasing maszyn	4 520	4 940
- leasing samochodów	1 137	155
- wieczyste użytkowanie gruntów	3	3
Środki trwałe bilansowe razem	24 930	26 355

Spółka posiada zabezpieczenia kredytów na składnikach majątku, tj.: hipoteka na nieruchomości KW SZ1S/00062389/4 oraz zastaw na ŚT gr. 5 WAGOPACZKOWACZKA HAVER.

NOTA 3.1

3.1 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) należności od jednostek powiązanych, w tym od:	-	-
- jednostek zależnych (z tytułu)	-	-
- jednostki dominującej (z tytułu)	-	-
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym od:	-	-
- wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)	-	-
- jednostek stowarzyszonych (z tytułu)	-	-
- innych jednostek (z tytułu)	-	-
c) od pozostałych jednostek, w tym od:	15	7
- wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)	-	-
- znaczącego inwestora (z tytułu)	-	-
- innych jednostek (z tytułu)	15	7
- należności od pracowników	15	7
Należności długoterminowe netto	15	7
c) odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
Należności długoterminowe brutto	15	7

NOTA 3.2

3.2 ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2021	31.12.2020
a) stan na początek okresu	7	12
- należności od pracowników	7	12
b) zwiększenia (z tytułu)	8	-
- należności od pracowników	8	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	5
- należności od pracowników	-	5
d) stan na koniec okresu	15	7
- należności od pracowników	15	7

NOTA 3.3

3.3 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	tys. 15	7
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys. -	-
b1. jednostka/waluta EUR	tys. -	-
tys. zł	-	-
pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Należności długoterminowe, razem	15	7

NOTA 4.1

4.1 ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2021	31.12.2020
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	140	162
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	140	80
odpis aktualizujący wartość zapasów	48	34
odpisy aktualizujące należności	43	3
różnice kursowe	-	-
korekty sprzedaży po dniu bilansowym	-	-

rezerwa na odprawy emerytalne	5	5
rezerwa niewykorzystane urlopy	29	15
rezerwa na zobowiązania z tyt. bonusów za wykonanie sprzedaży	-	23
inne tytuły	15	-
naliczone, nieopłacone koszty promocji	-	-
niewypłacone wynagrodzenia	-	-
nieopłacone składki ZUS	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	82
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
2. Zwiększenia	11	83
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	11	83
odpis aktualizujący wartość zapasów	1	14
odpisy aktualizujące należności	2	40
różnice kursowe	1	-
rezerwa na odprawy emerytalne	2	-
rezerwa niewykorzystane urlopy	-	14
rezerwa na zobowiązania z tyt. bonusów za wykonanie sprzedaży	-	-
inne tytuły	1	15
naliczone, nieopłacone koszty promocji	-	-
niewypłacone wynagrodzenia	-	-
nieopłacone składki ZUS	4	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
3. Zmniejszenia	13	105
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	13	23
odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
odpisy aktualizujące należności	-	-
różnice kursowe	-	-
korekty sprzedaży po dniu bilansowym	-	-
rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
rezerwa na zobowiązania z tyt. bonusów za wykonanie sprzedaży	-	23
rezerwa niewykorzystane urlopy	13	-
naliczone, nieopłacone koszty promocji i inne	-	-
niewypłacone wynagrodzenia	-	-
nieopłacone składki ZUS	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	82
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	138	140
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	138	140
wycena bilansowa zapasów	-	-

odpis aktualizujący wartość zapasów	49	48
odpisy aktualizujące należności	45	43
różnice kursowe	1	-
korekty sprzedaży po dniu bilansowym	-	-
rezerwa na odprawy emerytalne	7	5
rezerwa niewykorzystane urlopy	16	29
rezerwa na zobowiązania z tyt. bonusów za wykonanie sprzedaży	-	-
inne tytuły	16	15
naliczone, nieopłacone koszty promocji	-	-
niewypłacone wynagrodzenia	-	-
nieopłacone składki ZUS	4	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-

NOTA 4.2

4.2 INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	23	4
- ubezpieczenia, certyfikaty, atesty	23	4
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
- pozostałe	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	23	4

NOTA 5

5. ZAPASY	31.12.2021	31.12.2020
a) materiały	2 457	1 744
b) półprodukty i produkty w toku	928	601
c) produkty gotowe	755	429
d) towary	45	39
e) zaliczki na dostawy	14	11
Zapasy, razem	4 199	2 824

NOTA 6.1

6.1 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) od jednostek powiązanych	-	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
c) należności od pozostałych jednostek	7 166	6 622

- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 373	6 064
- do 12 miesięcy	6 373	6 064
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	599	396
- inne	172	162
- dochodzone na drodze sądowej	22	-
Należności krótkoterminowe netto, razem	7 166	6 622
d) odpisy aktualizujące wartość należności	334	266
Należności krótkoterminowe brutto, razem	7 500	6 888

NOTA 6.2

6.2 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	31.12.2021	31.12.2020
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	6 373	6 064
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	6 373	6 064
b) inne, w tym od:	771	558
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	771	558
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	22	-
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	22	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	7 166	6 622
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	334	266
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	7 500	6 888

NOTA 6.3

6.3 ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu	266	252
a) zwiększenia (z tytułu)	68	41
- należności z tyt. dostaw i usług	68	41
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	27
- wykorzystanie odpisu	-	27
- należności przedawnione	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	334	266

NOTA 6.4

6.4 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	tys.	5 752	5 235
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	1 748	1 653
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	377	356
tys. zł		1 730	1 634
b1. jednostka/waluta GBP	tys.	4	7
tys. zł		18	19
Należności krótkoterminowe, razem		7 500	6 888

NOTA 6.5

6.5 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.12.2021	31.12.2020
a) do 1 miesiąca	4 250	3 934
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 477	1 390
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) powyżej 1 roku	-	-
f) należności przeterminowane	980	1 006
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	6 707	6 330
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	334	266
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	6 373	6 064

NOTA 6.6

6.6 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	31.12.2021	31.12.2020
a) do 1 miesiąca	450	322
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	84	114
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	76	99
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	33	116
e) powyżej 1 roku	337	355
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	980	1 006
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	334	266
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	646	740

NOTA 7.1

7.1 KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) w jednostkach zależnych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
- udzielone pożyczki	-	-

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
b) w jednostkach współzależnych	-	-
c) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
d) w znaczącym inwestorze	-	-
e) w jednostce dominującej	-	-
f) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
- wycena walutowych kontraktów terminowych	-	-
- lokaty terminowe	-	-
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	327	1 625
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	135	1 433
- inne środki pieniężne	192	192
- inne aktywa pieniężne	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	327	1 625

NOTA 7.2

7.2 ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	tys.	265	1 475
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	62	150
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	14	32
tys. zł		62	150
pozostałe waluty w tys. zł		-	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem		327	1 625

NOTA 8

8. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	404	205
- ubezpieczenia	81	59
- przedpłacone koszty reklamy i targów	-	-
- materiały reklamowe	-	-
- subskrypcja oprogramowania	-	-
- koszty pozwu Sodexo	100	100
- prace badawczo-rozwojowe	160	-
- inne	63	46
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	404	205

NOTA 9

9. ODPISY Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI	31.12.2021	31.12.2020
Materiały		
a) Wartość brutto (początkowa)	2 635	1 896
b) Wartość odpisu	178	152

c) Wartość netto	2 457	1 744
Wyroby gotowe		
a) Wartość brutto (początkowa)	835	528
b) Wartość odpisu	80	99
c) Wartość netto	755	429
Należności z tytułu dostaw i usług		
a) Wartość brutto (początkowa)	6 707	6 330
b) Wartość odpisu	334	266
c) Wartość netto	6 373	6 064
łącznie wartość odpisu z tytułu trwałej utraty wartości	592	517

NOTA 10

10. KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji [szt.]	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej [zł]	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	imienne uprzywilejowane	uprzywilejowane co do głosu	brak	2 100 000	420 000	opłacony w całości	22-09-1998	21-07-1998
Seria B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	400 000	80 000	opłacony w całości	21-09-1998	21-07-1998
Seria C	zwykłe na okaziciela	brak	brak	200 000	40 000	opłacony w całości	01-04-2011	17-06-2011
Liczba akcji razem	-	-	-	2 700 000	-	-	-	-
Kapitał zakładowy, razem	-	-	-	-	540 000	-	-	-
Wartość nominalna jednej akcji = 0,20 zł	--	-	-	-	-	-	-	-

NOTA 11

11. KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2021	31.12.2020
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	4 036	4 036
b) utworzony ustawowo	167	167
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	-	-
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	-	-
e) inny (wg rodzaju)	5 209	5 209
- z likwidacji środków trwałych	-	-
- z podziału wyniku finansowego	5 209	5 209
Kapitał zapasowy, razem	9 413	9 413

NOTA 12

12. KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.12.2021	31.12.2020
a) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	2	2
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym:	-	-
- z wyceny udziałów spółki zależnej	-	-

c) z tytułu podatku odroczonego	-	-
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
e) inny (wg rodzaju)	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	2	2

NOTA 13

13. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	31.12.2021	31.12.2020
a) utworzone zgodnie z statutem/umową	10 116	8 288
b) na akcje (udziały) własne	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	10 116	8 288

NOTA 14.1

14.1 ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	31.12.2021	31.12.2020
- zaliczkowe naliczenie dywidendy za rok bieżący	-	-
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem	-	-

NOTA 14.2

14.2 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:	497	612
a) odniesionej na wynik finansowy	497	612
- różnice kursowe	9	2
- odsetki naliczone nieotrzymane	-	-
- pozostałe	42	-
- różnica stawek amortyzacyjnych	446	568
- naliczone bonusy	-	42
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	288	49
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	288	2
- różnice kursowe	-	7
- odsetki naliczone nieotrzymane	-	-
- pozostałe (leasing)	229	42
- różnica stawek amortyzacyjnych	59	-
- naliczone bonusy	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
3. Zmniejszenia	9	164
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	9	164
- różnice kursowe	9	-
- odsetki naliczone nieotrzymane	-	-
- pozostałe	-	-
- różnica stawek amortyzacyjnych	-	122
- naliczone bonusy	-	42
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-

c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	776	497
a) odniesionej na wynik finansowy	776	497
- różnice kursowe	-	9
- odsetki naliczone nieotrzymane	-	-
- pozostałe (leasing)	271	42
- różnica stawek amortyzacyjnych	505	446
- naliczone bonusy	-	-
b) odniesione na kapitał własny	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

NOTA 14.3

14.3 ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2021	31.12.2020
a) stan na początek okresu	22	29
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	22	29
- inne	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	17	-
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	17	-
- inne	-	-
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
- inne	-	-
d) rozwiązanie (z tytułu)	-	7
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	7
- inne	-	-
e) stan na koniec okresu	39	22
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	39	22
- inne	-	-

NOTA 14.4

14.4 ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2021	31.12.2020
a) stan na początek okresu	239	80
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	5	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	157	80
- rezerwa na premie i nagrody	77	-
b) zwiększenia (z tytułu)	-	159
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	5
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	77
- rezerwa na premie i nagrody	-	77

c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
- rezerwa na premie i nagrody	-	-
d) rozwiązanie (z tytułu)	97	-
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	5	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	74	-
- rezerwa na premie i nagrody	18	-
e) stan na koniec okresu	142	239
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	5
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	83	157
- rezerwa na premie i nagrody	59	77

NOTA 14.5

14.5 ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2021	31.12.2020
a) stan na początek okresu	-	-
- rezerwa na spory sądowe	-	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
- rezerwa na bonusy	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	579	834
- rezerwa na spory sądowe	-	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
- rezerwa na bonusy	579	834
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-
- rezerwa na spory sądowe	-	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
- rezerwa na bonusy	-	-
d) rozwiązanie (z tytułu)	579	834
- rezerwa na spory sądowe	-	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
- rezerwa na bonusy	579	834
e) stan na koniec okresu	-	-
- rezerwa na spory sądowe	-	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
- rezerwa na bonusy	-	-

NOTA 15.1

15.1 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- wobec jednostek zależnych	-	-
- wobec jednostki dominującej	-	-
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
- wobec jednostek współzależnych	-	-
- wobec jednostek stowarzyszonych	-	-

- wobec innych jednostek	-	-
c) wobec pozostałych jednostek	4 361	6 816
- wobec współnika jednostki współzależnej	-	-
- wobec znaczącego inwestora	-	-
- wobec innych jednostek	4 361	6 816
-- kredyty i pożyczki	1 433	3 594
-- umowy leasingu finansowego linii produkcyjnej i samochodów	2 928	3 222
-- inne (wg rodzaju)	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	4 361	6 816

NOTA 15.2

15.2 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2021	31.12.2020
a) powyżej 1 roku do 3 lat	4 051	5 487
b) powyżej 3 do 5 lat	310	1 329
c) powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	4 361	6 816

NOTA 15.3

15.3 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	tys.	4 361	6 816
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	-	-
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	-	-
tys. zł		-	-
pozostałe waluty w tys. zł		-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem		4 361	6 816

NOTA 15.4

15.4 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK						
Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (tys. zł)	Kwota kredytu pozostała do spłaty (tys. zł)	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia
mBank SA	Warszawa	5 300	1 210	Oprocentowania kredytów WIBOR 1M plus marża banku, opłaty oraz prowizje banku zostały objęte klauzulą poufności, zawartą w umowach i nie mogą zostać podane do publicznej wiadomości	Kredyt na rozbudowę hali produkcyjnej, budowę linii do produkcji wyrobów cementowych oraz laboratorium kontenerowego o terminie spłaty przypadającym na 31 lipca 2023 r. Zgodnie z aneksem z dnia 17 kwietnia 2020 r. w okresie od maja 2020 r. do września 2020 r. bez spłaty rat .	Weksel in blanco, hipoteka umowna, zastaw rejestrowy, cesja polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 KPC
Polski Fundusz Rozwoju	Warszawa	1 790	223	Nieoprocentowana subwencja w ramach programu "Tarcza Finansowa PFR dla Małych i Średnich Firm"	Czerwiec 2023	brak

NOTA 16.1

16.1 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- wobec jednostek zależnych	-	-
- wobec jednostki dominującej	-	-
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
- wobec jednostek współzależnych	-	-
- wobec jednostek stowarzyszonych	-	-
- wobec innych jednostek	-	-
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	8 031	6 753
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- wobec znaczącego inwestora	-	-
- wobec innych jednostek	8 031	6 753
-- kredyty i pożyczki, w tym:	2 208	1 638
--- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
-- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
-- z tytułu dywidend	-	-
-- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 301	921
--- z tytułu umów leasingu finansowego	1 301	921
-- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 001	2 557
--- do 12 miesięcy	3 001	2 557
--- powyżej 12 miesięcy	-	-
-- zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
-- zobowiązania wekslowe	-	-
-- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	861	923
-- z tytułu wynagrodzeń	593	603
-- inne (wg rodzaju)	67	111
---zob. z tytułu zakupu środków trwałych	12	7
---rozrachunki z tytułu kart PREPAID -konkursy	3	77
---pozostałe	52	27
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	158	121
- ZFŚS	158	121
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	8 189	6 874

NOTA 16.2

16.2 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	tys.	8 148	6 760
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	41	114
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	9	25
tys. zł	tys.	41	114
b2. jednostka/waluta GBP	tys.	-	-
tys. zł	tys.	-	-
pozostałe waluty w tys. zł		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	tys.	8 189	6 874

NOTA 16.3

16.3 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK						
Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (tys. zł)	Kwota kredytu pozostała do spłaty (tys. zł)	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia
mBank SA	Warszawa	4 000	639	Oprocentowania kredytów WIBOR 1M plus marża banku, opłaty oraz prowizje banku zostały objęte klauzulą poufności, zawartą w umowach i nie mogą zostać podane do publicznej wiadomości.	Kredyt w rachunku bieżącym o końcowym o terminie spłaty przypadającym na 23 listopada 2023 r. Termin spłaty został wydłużony aneksem z dnia 20 listopada 2020 r.	Weksel in blanco
mBank SA	Warszawa	5 300	1 116	Oprocentowania kredytów WIBOR 1M plus marża banku, opłaty oraz prowizje banku zostały objęte klauzulą poufności, zawartą w umowach i nie mogą zostać podane do publicznej wiadomości	Kredyt na rozbudowę hali produkcyjnej, budowę linii do produkcji wyrobów cementowych oraz laboratorium kontenerowego o terminie spłaty przypadającym na 31 lipca 2023 r. Zgodnie z aneksem z dnia 17 kwietnia 2020 r. w okresie od maja 2020 r. do września 2020 r. bez spłaty rat.	Weksel in blanco, hipoteka umowna, zastaw rejestrowy, cesja polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 KPC
Santander SA	Warszawa	3 000	5	Oprocentowania kredytów WIBOR 1M plus marża banku, opłaty oraz prowizje banku zostały objęte klauzulą poufności, zawartą w umowach i nie mogą zostać podane do publicznej wiadomości.	Kredyt w rachunku bieżącym o końcowym o terminie spłaty przypadającym na 16 grudnia 2024 r.	Weksel in blanco, gwarancja FG POIR w wysokości 50,00 % kwoty Kredytu, tj. w kwocie 1.500.000,00 PLN, na okres do dnia 16.03.2025 r.
Polski Fundusz Rozwoju	Warszawa	1 790	448	Nieoprocentowana subwencja w ramach programu "Tarcza Finansowa PFR dla Małych i Średnich Firm"	Czerwiec 2023	brak

NOTA 17

17. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
- długoterminowe (wg tytułów)	-	-
- krótkoterminowe (wg tytułów)	-	-
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 454	2 873
- długoterminowe (wg tytułów)	2 019	2 438
- otrzymane dotacje do aktywów trwałych	2 019	2 438
- krótkoterminowe (wg tytułów)	435	435
- otrzymane dotacje do aktywów trwałych	435	435
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	2 454	2 873

NOTA 18

Wartość księgową na jedną akcję ustalono jako iloraz kapitału własnego i liczby akcji na dzień bilansowy. Rozwodniona liczba akcji jest równa liczbie akcji na dzień bilansowy, jako że Spółka nie emitowała papierów wartościowych zamiennych na akcje.

2. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

NOTA 19.1

19.1 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
- sprzedaż produktów	47 373	44 777
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
-- od jednostek zależnych	-	-
-- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	--
-- jednostek współzależnych	-	-
-- od jednostek stowarzyszonych	-	-
-- od innych jednostek	-	-
- od pozostałych jednostek	47 373	44 777
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	47 373	44 777
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
-- od jednostek zależnych	-	-
-- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
-- jednostek współzależnych	-	-
-- od jednostek stowarzyszonych	-	-
-- od innych jednostek	-	-
- od pozostałych jednostek	47 373	44 777

NOTA 19.2

19.2 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
a) kraj	38 222	38 417
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	38 222	38 417
b) eksport, WDT	9 151	6 360
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	9 151	6 360
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	47 373	44 777
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	47 373	44 777

Przychody netto ze sprzedaży produktów uwzględniają refakturowane koszty transportu w łącznej kwocie 1.924 tys. zł.

NOTA 20.1

20.1 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
- sprzedaż towarów	160	146
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
-- od jednostek zależnych	-	-
-- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
-- jednostek współzależnych	-	-
-- od jednostek stowarzyszonych	-	-
-- od innych jednostek	-	-
- od pozostałych jednostek	160	146
- sprzedaż materiałów	-	-
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
-- od jednostek zależnych	-	-
-- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
-- jednostek współzależnych	-	-
-- od jednostek stowarzyszonych	-	-
-- od innych jednostek	-	-
- od pozostałych jednostek	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	160	146
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
-- od jednostek zależnych	-	-
-- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
-- jednostek współzależnych	-	-
-- od jednostek stowarzyszonych	-	-
-- od innych jednostek	-	-
- od pozostałych jednostek	160	146

NOTA 20.2

20.2 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
a) kraj	99	107
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	99	107
b) eksport	61	39
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	61	39
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	160	146
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	160	146

NOTA 21

21. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
a) amortyzacja	2 689	2 369
b) zużycie materiałów i energii	22 909	21 020
c) usługi obce	6 836	4 777
d) podatki i opłaty	515	472
e) wynagrodzenia	9 984	9 554
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 994	2 094
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 272	1 119
- delegacje, ubezpieczenie, reprezentacja i reklama	1 272	1 119
Koszty według rodzaju, razem	46 199	41 405
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	295	-79
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	- 11 199	- 9 655
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	- 8 265	- 7 355
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	- 26 440	- 24 474

NOTA 22

22. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
- na sprawy pracownicze	-	-
b) pozostałe, w tym:	1 511	647
- odpisy aktualizujące	-	-
- odszkodowania	3	10
- pozostała sprzedaż	13	115
- pozostałe przychody zw. z rozliczeniem konkursów	24	14
- pozostałe przychody różnice remanentowe zapasy	521	506
- pozostałe przychody umorzenie 50% pożyczki (subwencji) z PFR	895	-
- pozostałe przychody operacyjne	55	2
Inne przychody operacyjne, razem	1 511	647

NOTA 23

23. INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
- na sprawy sądowe	-	-
- na sprawy pracownicze	-	-
b) pozostałe, w tym:	805	408
- darowizny	22	25
- odpis aktualizujący należności	-	-
- koszty sądowe	4	-
- straty w majątku obrotowym różnice remanentowe zapasy	588	221
- naprawy powypadkowe	-	-
- pozostałe	191	162
Inne koszty operacyjne, razem	805	408

NOTA 24

24. PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
a) z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	-	-
b) pozostałe odsetki	10	1
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	10	1
-- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
-- od znaczącego inwestora	-	-
-- od innych jednostek	10	1
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	10	1

NOTA 25

25. INNE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
a) dodatnie różnice kursowe	-	93
- zrealizowane	-	93
- niezrealizowane	-	-
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
c) pozostałe, w tym:	-	-
Inne przychody finansowe, razem	-	93

NOTA 26

26. KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
a) od kredytów i pożyczek	178	202
- dla jednostek powiązanych, w tym:	-	-
-- dla jednostek zależnych	-	-
-- dla jednostki dominującej	-	-
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
-- dla jednostek współzależnych	-	-
-- dla jednostek stowarzyszonych	-	-
-- dla innych jednostek	--	--
- dla pozostałych jednostek, w tym:	178	202
-- dla wspólnika jednostki współzależnej	-	-
-- dla znaczącego inwestora	-	-
-- dla innych jednostek	178	202
b) pozostałe odsetki	-	-
- dla jednostek powiązanych, w tym:	-	-
-- dla jednostek zależnych	-	-
-- dla jednostki dominującej	-	-
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
-- dla jednostek współzależnych	-	-
-- dla jednostek stowarzyszonych	-	-

-- dla innych jednostek	-	-
- dla pozostałych jednostek, w tym:	-	-
-- dla wspólnika jednostki współzależnej	-	-
-- dla znaczącego inwestora	--	--
-- dla innych jednostek	-	-
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	178	202

NOTA 27

27. INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
a) ujemne różnice kursowe	-	-
- zrealizowane	-	-
- niezrealizowane	-	-
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
c) pozostałe, w tym:	57	23
- prowizje bankowe od kredytów	33	22
Inne koszty finansowe, razem	57	23

NOTA 28

28. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
1. Zysk (strata) brutto	2 418	3 563
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	135	265
- różnice trwałe	583	559
--zwiększające podstawę opodatkowania	639	710
ubezpieczenie samochodów niepodatkowe	5	11
aktualizacja wartości zapasów	-	71
wpłaty na rzecz PFRON	127	116
pozostałe koszty rodzajowe	19	22
reprezentacja	58	76
wynik ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych ustalona bilansowo	187	92
nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	-	-
wydatki raty leasingowe	1	-
przekazane darowizny	1	-
odpisy na ZFŚS	-	-
koszy eksploatacji samochodu	151	121
pozostałe	90	201
--zmniejszające podstawę opodatkowania	56	151
zrealizowane różnice kursowe	-	49
pozostałe	56	102
- przejściowe różnice	-448	-294
-- zwiększające podstawę opodatkowania	505	462
niezrealizowane różnice kursowe	58	-
utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	-	152
odpisy aktualizujące należności	69	-
wartość nieumorzona zlikwidowanych środków trwałych	-	11
pozostałe rezerwy	77	-
niewypłacone wynagrodzenia	5	-
niezapłacone składki ZUS	294	273

odsetki i prowizje	-	1
pozostałe	2	25
-- zmniejszające podstawę opodatkowania	953	756
rozwiązanie odpisów aktualizujących	70	-
zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	80	-
dotacje	419	419
niezrealizowane różnice kursowe	4	-
nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	82	-
wypłacone wynagrodzenia	3	3
zapłacone składki ZUS	273	269
pozostałe	22	65
- odliczenia od dochodu straty z lat ubiegłych	-	-
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 553	3 828
4. Podatek dochodowy według stawki 19%	485	727
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku (umorzenie subwencji)	170	-
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	315	727
- wykazany w rachunku zysków i strat	596	736
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	-	-
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

NOTA 29

29. 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	281	8
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	-	-
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	-	-
- z tytułu ulg inwestycyjnych	-	-
Podatek dochodowy odroczoney, razem	281	8

NOTA 30

Proponuje się, aby zysk za rok 2021 w wysokości 1 822 tys. zł przeznaczony został na podwyższenie kapitału rezerwowego.

NOTA 31

Zysk na akcję obliczono jako iloczyn zysku netto wynikającego ze sprawozdania finansowego przez średnioważoną liczbę akcji.

3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

NOTA 32.1

32.1 STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach a vista	327	1 625
Lokaty o terminie wymagalności do 3 miesięcy	-	-
Inne aktywa	--	--
Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych, razem	327	1 625

NOTA 32.2

32.2 OBJAŚNIENIE RÓŻNIC MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI A ZMIANAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH		31.12.2021	31.12.2020
Zmiana bilansowa	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	452	-775
Zmiana wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek,	3 913	-585
Różnica	w tym:	3 461	190
	- Kompensaty (wzajemne rozliczenie należności i zobowiązań)	3 340	-
	- Zmiana stanu zobowiązań leasingowych	1 315	190
	- Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 194	-
Zmiana bilansowa	Bilansowa zmiana kredytów i pożyczek	-1 591	-2 002
Zmiana wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	Zmiana kredytów i pożyczek	1 288	1 792
Różnica	w tym:	2 879	3 794
	- Inne korekty (umorzenie części pożyczki PFR)	895	-
	- Spłata kredytów i pożyczek	1 984	3 794

Różnice między bilansowymi zmianami niektórych pozycji a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z zasad określonych przez Krajowy Standard Rachunkowości nr 1 "Rachunek przepływów pieniężnych" (KSR nr 1).

Szczecin, dnia 25 kwietnia 2022 roku



1. INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH
1.1. INSTRUMENTY FINANSOWE – ZESTAWIENIE W PODZIALE NA GRUPY

Opis	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
Stan na początek roku	-	-	103	-	-	9 376	9 479
Zwiększenia	-	-	140	-	-	2 719	2 859
- nabycie	-	-	140	-	-	2 719	2 859
- aport	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	142	-	-	4 224	4 366
- spłata	-	-	142	-	-	3 329	3 471
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- inne (umorzenie)	-	-	-	-	-	895	895
Stan na koniec roku	-	-	101	-	-	7 870	7 971

1.2. CHARAKTERYSTYKA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Opis	Charakterystyka	Instrument	Wartość bilansowa (w tys. zł)	Warunki i terminy
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym: - instrumenty pochodne	Aktywa nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.	Spółka nie posiada instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, w tym instrumentów pochodnych na 31.12.2021 r.	Nie dotyczy.	Nie dotyczy.
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:	Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod warunkiem, że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup	Spółka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży na 31.12.2021 r.	Nie dotyczy.	Nie dotyczy.
Pożyczki udzielone i należności własne:	Niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych -przeznaczonych do obrotu.	Pożyczki pracownicze oraz pożyczki pracownicze w ramach ZFSS.	101	Termin spłaty do 31.12.2022 r.
Środki pieniężne	Środki pieniężne oraz ich ekwiwalenty wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.	327	Środki dostępne na żądanie.
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym: - instrumenty pochodne	Zobowiązania nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.	Spółka nie posiada instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, w tym instrumentów pochodnych na 31.12.2021 r.	Nie dotyczy.	Nie dotyczy.
- Pozostałe zobowiązania finansowe	Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.	Kredyty i pożyczki	3 641	Kredyt długoterminowy o terminie spłaty do 12.2023 r., oprocentowany na podstawie WIBOR 1M Kredyt w rachunku bieżącym mBank o terminie spłaty do 11.2023 r., oprocentowany na podstawie WIBOR 1M Kredyt w rachunku bieżącym Santander, o terminie spłaty do 12.2024 r., oprocentowany na podstawie WIBOR 1M
		Leasing finansowy	4 229	Leasingi finansowe dwóch maszyn produkcyjnych o terminach spłaty do 07.2024 i 06.2025, oprocentowany na podstawie WIBOR 1M, leasingi finansowe samochodów osobowych o różnych terminach spłaty.

1.3. OPIS METOD I ZAŁOŻEŃ PRZYJĘTYCH DO USTALANIA WARTOŚCI GODZIWEJ AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Na dzień bilansowy instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej nie wystąpiły.

1.4. OPIS SPOSOBU UJMOWANIA SKUTKÓW PRZESZACOWANIA AKTYWÓW ZALICZONYCH DO KATEGORII DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY

Nie dotyczy Spółki.

1.5. ZMIANY KAPITAŁU Z AKTUALIZACJI WYCENY W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Nie dotyczy Spółki.

1.6. ZASADY WPROWADZANIA DO KSIĄG RACHUNKOWYCH NABYTYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH W WYNIKU TRANSAKCJI DOKONANYCH W OBROTCIE REGULOWANYM

Nie dotyczy Spółki.

1.7. INFORMACJE NA TEMAT RYZYKA STOPY PROCENTOWEJ

Ryzyko zmiany stóp procentowych nie wpływa bezpośrednio na działalność Spółki. Wpływ zmian stóp procentowych jest pośredni poprzez oddziaływanie na ceny kredytów udzielanych przez banki komercyjne w tym ceny kredytów mieszkaniowych oraz funkcjonowanie kontrahentów, którzy z kredytów bankowych korzystają. Umowy kredytowe oraz umowy leasingowe Emitenta, wskutek wieloletniej pozytywnej współpracy z kredytodawcą, oprocentowane są według indywidualnie negocjowanych stóp procentowych. Zmniejsza to ewentualne negatywne skutki niekorzystnych trendów w tym zakresie, umożliwiając, w razie potrzeby, renegotjowanie warunków kredytowych.

1.8. INFORMACJE NA TEMAT RYZYKA KREDYTOWEGO

Spółka zawiera transakcje wyłącznie z wiarygodnymi firmami o dobrej zdolności kredytowej, których sytuacja finansowa jest okresowo weryfikowana. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne. W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów. Właściwa struktura finansowania, kapitały w pełni finansujące majątek trwały oraz dochodowa działalność gospodarcza wpływa na brak ryzyka kredytowego w spółce.

1.9. WYCENA AKTYWÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU LUB DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY WEDŁUG SKORYGOWANEJ CENY NABYCIA ZE WZGLĘDU NA BRAK MOŻLIWOŚCI WIARYGODNEJ OCENY WARTOŚCI GODZIWEJ

Nie dotyczy Spółki.

1.10. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH, A ICH WARTOŚĆ BILANSOWA

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych nie jest istotnie różna od wartości bilansowej.

1.11. TRANSAKCJE W WYNIKU KTÓRYCH AKTYWA FINANSOWE ZOSTAŁY PRZEKSZTAŁCONE W PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB UMOWY ODKUPU ORAZ LEASINGU

Nie dotyczy Spółki.

1.12. PRZEKWALIFIKOWANIE AKTYWA FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ DO AKTYWÓW WYCENIANYCH W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA

Nie dotyczy Spółki.

1.13. ZESTAWIENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy Spółki.

1.14. PODZIAŁ PRZYCHODÓW Z ODSETEK WYLICZONYCH ZA POMOCĄ STÓP PROCENTOWYCH WYNIKAJĄCYCH Z ZAWARTYCH KONTRAKTÓW, PRZYPADAJĄCE NA OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM, Z PODZIAŁEM NA KATEGORIE AKTYWÓW, KTÓRYCH ODSETKI TE DOTYCZĄ

W okresie 01.01.2021 - 31.12.2021

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-

okresie 01.01.2020 - 31.12.2020

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-

1.15. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ POŻYCZEK UDZIELONYCH LUB NALEŻNOŚCI WŁASNYCH Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI

Nie dotyczy Spółki.

1.16. PODZIAŁ KOSZTÓW OBCIĄŻAJĄCYCH JEDNOSTKĘ Z TYTUŁU ODSETEK OD ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WYLICZONYCH ZA POMOCĄ STÓP PROCENTOWYCH WYNIKAJĄCYCH Z ZAWARTYCH KONTRAKTÓW, PRZYPADAJĄCE NA OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM, Z KOSZTY ODSĘTEK ZWIĄZANE Z ZOBOWIĄZANAMI ZALICZONYMI DO PRZEZNACZONYCH DO OBROTU, POZOSTAŁYMI KRÓTKOTERMINOWYMI ZOBOWIĄZANAMI FINANSOWYMI ORAZ DŁUGOTERMINOWYMI ZOBOWIĄZANAMI FINANSOWYMI

W okresie 01.01.2021-31.12.2021

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Odsetki od kredytu obrotowego mBank SA	83	-	-	-	-
Odsetki umowa leasingu	93				-
Razem	176	-	-	-	-

W okresie 01.01.2020-31.12.2020

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Odsetki od kredytu obrotowego mBank SA	117	-	-	-	-
Odsetki umowa leasingu	84				
Razem	201	-	-	-	-

1.17. PRZYJĘTE CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą należności, pożyczki, środki pieniężne, lokaty krótkoterminowe, zobowiązania z tytułu kredytów, zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (wykazywanego w bilansie jako leasing finansowy), a także zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest zapewnienie środków finansowych na działalność Spółki.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z posiadanych instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością oraz ryzyko walutowe. Zarząd Spółki weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

Ryzyko stopy procentowej

Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach poniżej jednego roku. Spółka na bieżąco monitoruje sytuację związaną z decyzjami Rady Polityki Pieniężnej, mającymi bezpośredni wpływ na rynek stóp procentowych w kraju.

Ryzyko zmiany stóp procentowych nie wpływa bezpośrednio na działalność Spółki. Wpływ zmian stóp procentowych jest pośredni poprzez oddziaływanie na ceny kredytów udzielanych przez banki komercyjne w tym ceny kredytów mieszkaniowych oraz funkcjonowanie kontrahentów, którzy z kredytów bankowych korzystają. Umowy kredytowe Emitenta, wskutek wieloletniej pozytywnej współpracy z kredytodawcą, oprocentowane są według indywidualnie negocjowanych stóp procentowych. Zmniejsza to ewentualne negatywne skutki niekorzystnych trendów w tym zakresie, umożliwiając, w razie potrzeby, re negocjowanie warunków kredytowych. Ze względu na bardzo niski poziom występowania instrumentów finansowych obarczonych ryzykiem stopy procentowej nie przeprowadzano analizy wrażliwości w tym zakresie.

Ryzyko walutowe

Ekspozycja Spółki na to ryzyko związana jest głównie z działalnością operacyjną (kiedy przychody lub koszty Spółki wyrażone są w innej walucie niż waluta funkcjonalna).

Wpływ zmian kursów walut w działalność Spółki można podzielić na dwa obszary:

- Produkcja/sprzedaż – część surowców pochodzi z importu. Wzrost kursu EUR względem PLN wpływa na wzrost części kosztów produkcji. W związku z tym, że Spółka prowadzi sprzedaż eksportową ryzyko wzrostu kosztów produkcji wskutek zmiany kursu EUR jest niwelowane przychodami uzyskiwanymi w EUR. Spółka ocenia wpływ tego ryzyka na działalność Spółki jako niewielki. W 2021 roku:
 - koszty poniesione w EUR wyniosły 430 tys.;
 - przychody uzyskane w EUR wyniosły 2.012 tys.
- Koszty transportu - koszty transportu stanowią 10% kosztów Spółki. Ich poziom zależy od cen paliw, a te z kolei są powiązane z ceną ropy naftowej i kursem PLN/USD. W okresie sprawozdawczym ceny paliw kształtowały się na niskim poziomie. Istnieje ryzyko wzrostu kosztów w przyszłości wskutek wzrostu kosztów transportu będących pochodną wzrostu cen ropy i osłabienia PLN względem USD.

Ze względu na fakt, że większość sprzedaży Spółki dokonywana jest w polskich złotych, działania spółki ograniczają się do bieżącego monitorowania kursów ww. walut. Spółka nie dokonywała analizy wrażliwości w tym zakresie.

1.18. ZABEZPIECZENIE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM WARTOŚCI GODZIWEJ, PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH LUB UDZIAŁÓW W AKTYWACH NETTO JEDNOSTEK ZAGRANICZNYCH

Nie dotyczy Spółki.

1.18.1. ZABEZPIECZENIA W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM PLANOWANYCH TRANSAKCI LUB UPRAWDOPODOBNIENEGO PRZYSZŁEGO ZOBOWIĄZANIA

Nie dotyczy Spółki.

1.18.2. ZYSKI LUB ŚTRATY Z WYCENY INSTRUMENTÓW ZABEZPIECZAJĄCYCH PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE ODNOSZONE NA KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY

Nie dotyczy Spółki.

2. INFORMACJE O LICZBIE I WARTOŚCI POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH I INNYCH PRAW

Spółka nie posiada papierów wartościowych ani innych praw.

3. INFORMACJE O SKŁADNIKACH AKTYWÓW WYCENIANYCH WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ

Spółka nie posiada aktywów wycenianych w wartości godziwej

4. DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH, W SZCZEGÓLNOŚCI ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ EMITENTĄ GWARANCJACH I PORĘCZENIACH (TAKŻE WEKSŁOWYCH)

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

5. DANE DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

6. INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W DANYM OKRESIE LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W NASTĘPNYM OKRESIE

Spółka w bieżącym okresie nie dokonała zaniechania działalności i nie przewiduje takiego działania w następnym okresie.

7. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

Na dzień bilansowy w trakcie budowy są środki trwałe o wartość 306 tys. zł. Na ich wartość składają się przede wszystkim wydatki związane z modernizacją mieszalników przepływowych, rozbudową biura, modernizacją systemu sterowania H1, H2 oraz wydatki na transporter wiader oraz docisk pokrywek na linii nr 3 H2.

8. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBRÓTOWYM

Nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe, które ujęto by jako składnik ceny nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów

9. PONIESIONE NAKŁADY INWESTYCYJNE ORAZ PLANOWANE W OKRESIE NAJBLIŻSZYCH 12 MIESIĘCY OD DNIA BILANSOWEGO NAKŁADY INWESTYCYJNE, W TYM NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie (w tys. złotych)	Bieżący rok	Plany na rok następny
Nakłady na ochronę środowiska	-	-
Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	487	450

10. INFORMACJE O PRZYCHODACH I KOSZTACH O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE, W TYM ICH KWOTĘ I CHARAKTER

W ramach działalności badawczo – rozwojowej firma realizowane prace związane z wykorzystaniem potencjału nowoczesnego laboratorium oraz przyjętej do użytkowania linii do produkcji wyrobów cementowych, a także bieżące prace badawcze mające na celu stworzenie nowatorskich produktów i poszerzenia asortymentu Spółki.

11. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH ZAWARTYCH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI ORAZ JEDNOSTKAMI, W KTÓRYCH EMITENT POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE

Nie dotyczy Spółki – jednostka nie należy do grupy kapitałowej ani nie posiada zaangażowania w innych podmiotach.

12. ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nie wystąpiły takie transakcje.

13. INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA UMOW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY

Nie wystąpiły.

14. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

Nie dotyczy Spółki.

15. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

Przeciętne zatrudnienie etatowo	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	26	25
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	72	72
Zatrudnienie razem	98	97

16. INFORMACJE O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ, NAGRÓD LUB KORZYŚCI WYPŁACONYCH, NALEŻNYCH LUB POTENCJALNIE NALEŻNYCH DLA KAŻDEJ Z OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH EMITENTA W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA

Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających lub nadzorujących (w tys. złotych)	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu z tyt. pełnienia funkcji Członka Zarządu	-	-
Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu z tyt. umowy o pracę:	995	660
• Piotr Sikora	627	634
<i>wynagrodzenie wypłacone</i>	548	548
<i>premia za rok ubiegły wypłacona w roku bieżącym</i>	26	27
<i>premia należna za rok bieżący i wypłacona w roku bieżącym</i>	53	59
• Mariusz Sikora	122	-
<i>wynagrodzenie wypłacone</i>	122	-
• Kajetan Zaziemski	124	-
<i>wynagrodzenie wypłacone</i>	124	-
• Kasper Zaziemski	122	-
<i>wynagrodzenie wypłacone</i>	122	-
Wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej z tyt. pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej:	94	96
• Mariusz Adamowicz	22	19
• Iwona Kowalczyk	18	19
• Arkadiusz Mielczarek	18	19
• Mieszko Parszewski	18	19
• Mieczysław Żywotko	18	19
Wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej z tyt. umowy o pracę	-	-
Wynagrodzenie należne (premia należna za rok bieżący do wypłaty w roku	55	26
• Piotr Sikora	1	26
• Mariusz Sikora	18	-

• Kajetan Zaziemski	18	-
• Kasper Zaziemski	18	-
Dywidenda wypłacona akcjonariuszom będącym Członkami Zarządu	600	-
Dywidenda wypłacona akcjonariuszom będącym Członkami Rady Nadzorczej	-	-
Razem wynagrodzenia	1 744	782

Uchwała dotycząca wypłaty dywidendy została podjęta 28.06.2021 r., od 05.07.2021 r. funkcjonuje nowy skład Zarządu, natomiast wypłata dywidendy nastąpiła 03.08.2021 r.

17. INFORMACJE O ZOBOWIĄZANIACH WOBEC BYŁYCH OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO BYŁYCH CZŁONKÓW ORGANÓW ADMINISTRUJĄCYCH

Nie występują.

18. INFORMACJE O WARTOŚCI NIESPŁACONYCH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK, GWARANCJI, PORĘCZEN LUB INNYCH UMÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ EMITENTA

Nie wystąpiły.

19. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY

W dniu 31.03.2021 roku Rada Nadzorcza Uchwałą nr 07/03/202021/RN-P dokonała wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego na lata 2021-2022. W dniu 07.05.2021 roku Prezes Zarządu zawarł umowę z firmą audytorską B-think Audit sp. z o.o., wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 4063. Umowa dotyczy przeprowadzenia przeglądu lub badania śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za lata 2021-2022 według uznania Zarządu oraz badania rocznego sprawozdania finansowego za lata obrotowe 2021-2022. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie została zawarta kolejna umowa.

Informacja o wynagrodzeniu	2021	2020
Data zawarcia umowy	07.05.2021	06.06.2019
Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie roczne [w zł]	35 000	30 000
Pozostałe usługi – zwrot kosztów świadczenia usług [w zł]	2 000	2 000
Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie śródroczne [w zł]	30 000	25 000
Wynagrodzenie biegłego rewidenta za opinię do sprawozdania o wynagrodzeniach [w zł]	7 500	6 000 (za lata 2019-2020)

20. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES

Nie wystąpiły.

21. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W dniu 24 lutego 2022 roku miała miejsce napaść Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, jednakże w opinii Emitenta nie wywarła, istotnego, bezpośredniego skutku na jego sytuację finansową. Emitent nie zawierał żadnych bezpośrednich transakcji handlowych z podmiotami zlokalizowanymi na terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi oraz nieistotne, z punktu widzenia jego przychodów, z podmiotami zlokalizowanymi na terytorium Ukrainy.

W lutym 2022 roku doszło do przerwy w funkcjonowaniu dwóch linii produkcyjnych, będącej następstwem wykrycia wad fizycznych w dostarczanych do tych linii surowcach. Przerwa wynikała z konieczności weryfikacji spełnienia przez obie linie produkcyjne wewnętrznych norm ich funkcjonowania. Funkcjonalność obu linii została przywrócona. Emitent pozostaje w kontakcie z dostawcą surowców w celu wyeliminowania wad fizycznych oferowanych przez niego komponentów, naprawy strat spowodowanych tymi wadami i rekompensaty za powstałe szkody

W związku ze śmiercią w dniu 11.04.2022 r. Pana Mariusza Adamowicza – przewodniczącego Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza MEGARON S.A. działając na podstawie § 4 ust. 1 i 2a Regulaminu Rady Nadzorczej w zw. z § 17 ust. 5 Statutu Spółki dokooptowała do swojego grona z dniem 20.04.2022 na wspólną kadencję Panią Marię Zaziemską.

22. INFORMACJE O RELACJACH MIĘDZY PRAWNYM POPRZEDNIKIEM A EMITENTEM ORAZ O SPOSOBIE I ZAKRESIE PRZEJĘCIA AKTYWÓW I PASYWÓW

Nie dotyczy Spółki.

23. SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE SKORYGOWANE ODPOWIEDNIM WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Nie dotyczy Spółki.

24. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYMI I OPUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI

Nie dotyczy Spółki.

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 NASYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ

Nie wystąpiły.

26. DOKONANE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYMSKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ

Nie wystąpiły.

27. W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE ORAZ WSKAZANI, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta. Jednakże w związku z panującą w okresie od połowy marca 2020 do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 dokonano weryfikacji procesów wewnętrznych funkcjonujących w Spółce. Efekty tej weryfikacji zostały przedstawione w nocie 8.

28. SPRAWOZDANIA FINANSOWE – ŁĄCZENIE PODMIOTÓW

Nie wystąpiło łączenie spółek.

29. W PRZYPADKU NIESTOSOWANIA W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM DO WYCENY UDZIAŁÓW I AKCJI W JEDNOŚTKACH PODPORZĄDKOWANYCH – METODY PRAW WŁASNOŚCI – NALEŻY PRZEDSTAWIĆ SKUTKI, JAKIE SPOWODOWAŁOBY JEJ ZASTOSOWANIE ORAZ WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY

Nie dotyczy Spółki.

30. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE – ODMIENNY DZIEŃ BILANSOWY, ODMIENNOŚĆ ZASAD WYCENY, SKUTKI NIE PORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nie dotyczy Spółki.

31. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, KTÓRE MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Nie wystąpiły.

Szczecin, dnia 25 kwietnia 2022 roku

Piotr Sikora – Prezes Zarządu

Kajetan Zaziemski – Członek Zarządu

Mariusz Sikora – Członek Zarządu

Kasper Zaziemski – Członek Zarządu

Ilona Wanagiel – Główna Księgowa