

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 ROK  
MEGARON S.A.**

**SZCZECIN, 24 KWIETNIA 2023 R.**



## Spis treści

<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego .....</b>	<b>3</b>
<b>Sprawozdanie finansowe.....</b>	<b>20</b>
1. Bilans.....	20
2. Rachunek zysków i strat .....	23
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym .....	25
4. Rachunek przepływów pieniężnych.....	27
<b>Noty objaśniające do sprawozdania.....</b>	<b>29</b>
1. Noty objaśniające do bilansu.....	29
2. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat .....	46
3. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych .....	52
<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.....</b>	<b>53</b>



---

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO ZA 2022 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 r. o Rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2023 r. poz.120 z późniejszymi zmianami),*
- *Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. 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 r. 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 r. poz. 2000 wraz ze zmianami).*

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z art. 45 1ga. Ustawy o rachunkowości oraz sprawozdanie z działalności zgodnie z art. 49.8 Ustawy o rachunkowości 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.

Walutą sprawozdawczą i prezentacji niniejszych danych jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych o ile nie wskazano inaczej.

## 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., a prezentowane dane porównywalne są:

- za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. – Rachunek zysków i strat, Rachunek przepływów pieniężnych oraz Zestawienie zmian w kapitale własnym,
- na dzień 31 grudnia 2021 r. – 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 od dnia 05 lipca 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 28 czerwca 2021 r. - 11 kwietnia 2022 r.

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

W okresie 12 kwietnia 2022 r. – 19 kwietnia 2022 r.

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

W okresie 20 kwietnia 2022 r. – 26 czerwca 2022 r.

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

W okresie 27 czerwca 2022 r. – 28 czerwca 2022 r.

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

W okresie od dnia 28 czerwca 2022 r.

Andrzej Malec	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Iwona Kowalczyk	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Arkadiusz Mielczarek	Sekretarz Rady Nadzorczej
Adam Krawiec	Członek Rady Nadzorczej
Artur Gibas	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](http://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 wewnątrzne 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, współnikiem 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**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Zarząd przeanalizował otoczenie w którym funkcjonuje spółka i stwierdza, iż nie istnieją przesłanki do stwierdzenia aby działalność Spółki nie była kontynuowana w dającej się przewidzieć przyszłości.

Mającą miejsce od 24 lutego 2022 r. do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania napaść Federacji Rosyjskiej na Ukrainę wywarła, w opinii Emitenta, istotny, pośredni wpływ na jego sytuację finansową. Mimo, iż Emitent nie zawierał żadnych istotnych transakcji handlowych z podmiotami zlokalizowanymi na terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi, zaburzenia w obrocie międzynarodowym, przerwanie łańcuchów dostaw oraz spowodowany tym wzrost inflacji i rosnące stopy procentowe istotnie wpłynęły na sytuację finansową Spółki. Od maja 2022 r. Spółka obserwuje bowiem spowolnienie koniunktury na krajowym rynku nieruchomości, które już bezpośrednio przyczynia się spadek popytu na materiały budowlane i wykończeniowe. W opinii Spółki, spowolnienie to będzie występowało w kolejnych kwartałach. Dodatkowo Emitent spodziewa się nasilenia zjawisk mogących wywrzeć negatywny wpływ na jego działalność po dniu bilansowym, w szczególności:

- dalszy wzrost inflacji, mogący wpłynąć na wzrost kosztów podstawowej działalności gospodarczej i w konsekwencji na spadek rentowności, a także na ograniczenie popytu po stronie nabywców oferowanych przez Emitenta wyrobów gotowych;
- dalsze spowolnienie koniunktury na rynku nieruchomości i w sektorze budowlanym, które bezpośrednio przyczyni się do spadku popytu krajowego na materiały budowlane i wykończeniowe. W opinii Spółki, spowolnienie to będzie występowało w kolejnych kwartałach;
- utrzymująca się niestabilna sytuacja międzynarodowa, mogąca w istotny sposób przyczynić się do zakłócenia możliwości eksportu produktów Spółki i ciągłości łańcuchów dostaw komponentów do ich produkcji.

W celu przeciwdziałania ww. zjawiskom Spółka zaplanowała podjęcie niezbędnych działań w poniższych obszarach:

- wzrost cen oferowanych Asortymentów. Spółka przewidywała i przewiduje dalszy wzrost kosztów zakupu komponentów na rynku, w tym kosztów materiałów do produkcji, energii i transportu. Koszty te przekładają się na cenę oferowanych przez Emitenta wyrobów gotowych. Spółka przeprowadziła negocjacje z klientami w celu przeprowadzania podwyżek, które zapewnią pokrycie wyższych kosztów jak i będą jak najmniej odczuwane przez klienta końcowego. Wysokość wzrostu cen będzie każdorazowo weryfikowana w oparciu o bieżące koszty oraz sytuację rynkową.

- wprowadzenie programu motywacyjnego specjalista. Spółka w marcu 2023 r. wprowadziła na rynek innowacyjny klej cementowy wysokiej klasy normowej C2TES1 o nazwie S-8 Contact Max zapewniający maksymalny kontakt płytek z podłożem. Sprzedaż kleju będzie wspierana przez najnowocześniejszy na rynku program lojalnościowy dla wykonawców, który został opracowany wewnątrz firmy w 2022 r. Rozwiązania zastosowane w programie są wyjątkowe w branży natomiast kleje cementowe są zupełnie nowym segmentem rynku dla Spółki stąd prognozowany wzrost przychodów będzie dynamiczny.

- rozwój sprzedaży papy w płynie. Rok 2022 pomimo niestabilnego rynku był okresem, w którym reklama innowacyjnego produktu papa w płynie przyniosła wysokie wzrosty. Wysoki popyt na produkt Spółka planuje utrzymać już na wiosnę 2023 r. Spółka współpracuje obecnie z dwoma kolejnymi sieciami handlowymi o krajowym zasięgu, żeby produkty były dostępne w ich ofercie w 2023 r.

- rozwój sprzedaży jasnoszarej gładzi polimerowej FINISZ Dv-21. Wprowadzona w drugiej połowie 2022 r. gotowa szara gładź typu smart jest jedyną na rynku gładzią zmieniającą kolor w trakcie pracy. Ta cecha oraz pozostałe parametry dobrane przez okres ponad 3-letnich badań znajdują wysokie uznanie wśród wykonawców. W ostatnim kwartale 2022 r. Spółka odnotowała wysoką dynamikę sprzedaży, tj. znaczące ponowienia zamówień przez klientów w dość krótkim okresie. Wysokie parametry połączone z działaniami marketingowymi wpłyną na dalszy wzrost sprzedaży tego produktu.

- rozwój sprzedaży zbrojonego gipsu szpachlowego Gs-10. Gs-10 jest najmocniejszym gipsem do łączenia płyt g-k dostępnym na polskim rynku. Działania prowadzone wśród wykonawców budujące świadomość produktu

połączone z konkurencyjną ceną pozwolą zdobyć spółce część wysokomargowego rynku sypkich produktów do łączenia płyt.

Dodatkowo, w celu poprawienia płynności finansowej w 2023 r., Spółka zawarła niezbędne umowy kredytowe oraz aneksy do istniejących umów, które opisane zostały w Nocie 15.4 i 16.3.

## **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 NOCIE 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 2021 i 2022**

Firma audytorska nie wyraziła zastrzeżeń w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego za 2021 r. Firma audytorska przeprowadziła badanie sprawozdania finansowego za 2022 r. i w projekcie sprawozdania z badania nie zawarła żadnych zastrzeżeń.

## **11. POZIOM ZAOKRĄGLEŃ**

Sprawozdanie finansowe sporządzono w zaokrągleniu do tysięcy 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 2023 r. poz. 120 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 zaokrąglenia 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.

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 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 - do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem 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 koszty poniesione 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 rezerwowy 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 równolegle 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 31.12.2021 wyniósł: 4, 5994 PLN
- Kurs 1 EURO obowiązujący w dniu 31.12.2022 wyniósł: 4,6899 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 01.01.2021 do 31.12.2021 wyniósł: 4,5775 PLN
- Kurs średni 1 EURO w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 wyniósł: 4,6883 PLN

Najwyższy i najniższy kurs w każdym okresie.

- 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
- Najwyższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 wyniósł: 4,8698 PLN
- Najniższy kurs 1 EURO w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 wyniósł: 4,5756 PLN

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

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2022	01.01.2021	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
	w tys. zł		w tys. EUR	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	47 829	47 533	10 202	10 384
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-423	2 643	-90	577
III. Zysk (strata) brutto	-1 149	2 418	-245	528
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 053</b>	<b>1 822</b>	<b>-225</b>	<b>398</b>
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 142	2 134	670	466
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-375	-118	-80	-26
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 824	-3 313	-602	-724
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-57	-1 298	-12	-284
<b>IX. Aktywa, razem</b>	<b>35 879</b>	<b>37 855</b>	<b>7 650</b>	<b>8 230</b>
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 578	15 962	3 322	3 470
XI. Zobowiązania długoterminowe	3 854	4 361	822	948
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	8 685	8 189	1 852	1 780
<b>XIII. Kapitał własny</b>	<b>20 300</b>	<b>21 893</b>	<b>4 328</b>	<b>4 760</b>
XIV. Kapitał zakładowy	540	540	115	117
XV. Liczba akcji (w szt.)	2 700 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000
<b>XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)</b>	<b>-0,39</b>	<b>0,67</b>	<b>-0,08</b>	<b>0,15</b>
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,39	0,67	-0,08	0,15
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	7,52	8,11	1,60	1,76
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	7,52	8,11	1,60	1,76
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,20	0,37	0,04	0,08

Dla przeliczeń powyższych przyjęto:

- dla pozycji bilansowych – wg średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy tj. na dzień 31 grudnia 2022 r. kurs 1 EUR = 4,6899 PLN, a na dzień 31 grudnia 2021 r. kurs 1 EUR = 4,5994 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

kalendaryzowego danego okresu tj. za okres 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. kurs 1 EUR = 4,6883 PLN, a za okres 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. kurs 1 EUR = 4,5775 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 4 PAŹDZIERNIKA 2020 R. O SPRAWOZDANIACH FINANSOWYCH W PROSPEKCIE**

### **Różnice między polskimi a międzynarodowymi standardami rachunkowości.**

Emitent prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z polskimi standardami rachunkowości określonymi w Ustawie o rachunkowości (zwane dalej „PSR”). Dokonano identyfikacji obszarów różnic między przyjętymi przez Emitenta polskimi zasadami rachunkowości, a Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (zwanymi dalej „MSSF”) oraz dokonano 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 wymienionych 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. W przypadku sporządzania sprawozdania finansowego wg MSSF, Spółka klasyfikowałaby jako aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie następujące pozycje:



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 je 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 PSR	wg MSSF
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	5 278	5 265

## 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 2022 r. 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. polskich 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 analizy 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 2022 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 PSR i MSSF, dotyczących kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego netto, zostało przedstawione poniżej.**

Wpływ zamian na kapitał własny (aktywa netto)	w tys. zł
Kapitał własny wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z PSR	20 300
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	13

Kapitał własny wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF	20 287
---	--------

<b>Wpływ różnic na WF netto</b>	w tys. zł
Zysk/Strata netto wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z PSR	-1 053
<i>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</i>	13
Zysk/Strata netto wg sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF	- 1 066

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 24 kwietnia 2023 r.*



---

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA 2022 ROK

---

Megaron S.A.

---

## 1. BILANS

BILANS	nota	31.12.2022	31.12.2021
<b>A k t y w a</b>			
<b>I. Aktywa trwałe</b>		<b>24 776</b>	<b>25 760</b>
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	369	216
- wartość firmy			-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	24 084	25 367
3. Należności długoterminowe	3	5	15
3.1. Od jednostek powiązanych		-	-
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.3. Od pozostałych jednostek		5	15
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	318	162
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		297	138
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		21	23
<b>II. Aktywa obrotowe</b>		<b>11 102</b>	<b>12 095</b>
1. Zapasy	5/9	4 182	4 199
2. Należności krótkoterminowe	6/9	6 224	7 166
2.1. Od jednostek powiązanych		-	-

2.1. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2.2. Od pozostałych jednostek		6 224	7 166
3. Inwestycje krótkoterminowe		270	327
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7	270	327
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		270	327
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	426	404
<b>III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy</b>		-	-
<b>IV. Akcje (udziały) własne</b>		-	-
<b>A k t y w a r a z e m</b>		<b>35 879</b>	<b>37 855</b>

<b>P a s y w a</b>			
<b>I. Kapitał własny</b>		<b>20 300</b>	<b>21 893</b>
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	11 398	10 116
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
8. Zysk (strata) netto		-1 053	1 822
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
<b>II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>15 578</b>	<b>15 962</b>
1. Rezerwy na zobowiązania	14	889	957
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		838	776
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		51	181
a) długoterminowa		34	39
b) krótkoterminowa		17	142
1.3. Pozostałe rezerwy		-	-
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		-	-
2. Zobowiązania długoterminowe	15	3 854	4 361
2.1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2.3. Wobec pozostałych jednostek		3 854	4 361
3. Zobowiązania krótkoterminowe	16	8 685	8 189
3.1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.3. Wobec pozostałych jednostek		8 475	8 031
3.4. Fundusze specjalne		210	158
4. Rozliczenia międzyokresowe	17	2 150	2 454

4.1. Ujemna wartość firmy		-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2 150	2 454
a) długoterminowe		1 714	2 020
b) krótkoterminowe		436	435
<b>P a s y w a r a z e m</b>		<b>35 879</b>	<b>37 855</b>

<b>Wartość księgowa</b>		<b>20 300</b>	<b>21 893</b>
<b>Liczba akcji</b>		<b>2 700 000</b>	<b>2 700 000</b>
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	18	<b>7,52</b>	<b>8,11</b>
<b>Rozwodniona liczba akcji</b>		<b>2 700 000</b>	<b>2 700 000</b>
<b>Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	18	<b>7,52</b>	<b>8,11</b>

## 2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant kalkulacyjny	nota	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>47 829</b>	<b>47 533</b>
- od jednostek powiązanych		-	-
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19	47 713	47 373
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20	116	160
<b>II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>27 056</b>	<b>26 521</b>
- jednostkom powiązany		-	-
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21	26 987	26 440
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		68	81
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)</b>		<b>20 774</b>	<b>21 012</b>
IV. Koszty sprzedaży	21	11 450	11 199
V. Koszty ogólnego zarządu	21	8 811	8 265
<b>VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)</b>		<b>514</b>	<b>1 549</b>
VII. Pozostałe przychody operacyjne		1 540	2 045
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		21	44
2. Dotacje		416	419
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		83	70
4. Inne przychody operacyjne	22	1 021	1 511
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		2 477	951
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		635	146
3. Inne koszty operacyjne	23	1 842	805
<b>IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)</b>		<b>-423</b>	<b>2 643</b>
X. Przychody finansowe		4	10
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	4	10
- od jednostek powiązanych		-	-
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
5. Inne	25	-	-
XI. Koszty finansowe		729	235
1. Odsetki, w tym:	26	716	178
- dla jednostek powiązanych		-	-

2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
4. Inne	27	14	57
<b>XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)</b>		<b>-1 149</b>	<b>2 418</b>
XIII. Podatek dochodowy		-96	596
a) część bieżąca	28	-	315
b) część odroczone	29	-96	281
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
<b>XV. Zysk (strata) netto (XII-XIII-XIV)</b>	<b>30</b>	<b>-1 053</b>	<b>1 822</b>

<b>Zysk (strata) netto (zannualizowany)</b>		<b>-1 053</b>	<b>1 822</b>
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych</b>		<b>2 700 000</b>	<b>2 700 000</b>
<b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)</b>	<b>31</b>	<b>-0,39</b>	<b>0,67</b>
<b>Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych</b>		<b>2 700 000</b>	<b>2 700 000</b>
<b>Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)</b>	<b>31</b>	<b>-0,39</b>	<b>0,67</b>



### 3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	nota	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>		<b>21 893</b>	<b>21 070</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
b) korekty błędów podstawowych		-	-
<b>II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>		<b>21 893</b>	<b>21 070</b>
<b>1. Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	10	<b>540</b>	<b>540</b>
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		-	-
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
- emisji akcji (wydania udziałów)		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		-	-
- umorzenia akcji (udziałów)		-	-
<b>1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>		<b>540</b>	<b>540</b>
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	11	<b>9 413</b>	<b>9 413</b>
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		-	-
<b>2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>		<b>9 413</b>	<b>9 413</b>
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	12	<b>2</b>	<b>2</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		-	-
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		-	-
- zbycia środków trwałych		-	-
<b>3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		<b>2</b>	<b>2</b>
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	13	<b>10 116</b>	<b>8 288</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		1 282	1 828
a) zwiększenia (z tytułu)		1 282	1 828
- podziału wyniku finansowego		1 282	1 828
b) zmniejszenia (z tytułu)			-

- wypłaty dywidendy		-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych		-	-
<b>4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>		<b>11 398</b>	<b>10 116</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>1 822</b>	<b>2 827</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>1 822</b>	<b>2 827</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
b) korekty błędów podstawowych		-	-
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>		<b>1 822</b>	<b>2 827</b>
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych		-	-
- zmian zasad rachunkowości		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		1 822	2 827
- podziału wyniku na kapitał rezerwowy		1 282	1 828
- podziału wyniku na kapitał zapasowy		-	-
- wypłata dywidendy na rzecz właścicieli		540	999
- pokrycie straty z lat ubiegłych		-	-
- zmian zasad rachunkowości		-	-
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		-	-
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
b) korekty błędów podstawowych		-	-
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>		-	-
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		-	-
- pokrycie straty z zysku z lat ubiegłych		-	-
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		-	-
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		-	-
<b>6. Wynik netto</b>		<b>-1 053</b>	<b>1 822</b>
a) zysk netto		-1 053	1 822
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
<b>III. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>		<b>20 300</b>	<b>21 893</b>
<b>IV. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		<b>20 300</b>	<b>21 893</b>

#### 4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	nota	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>		<b>-1 053</b>	<b>1 822</b>
<b>II. Korekty razem</b>		<b>4 195</b>	<b>312</b>
1. Amortyzacja		2 879	2 689
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		716	303
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		-21	-
5. Zmiana stanu rezerw		-68	199
6. Zmiana stanu zapasów		16	-1 374
7. Zmiana stanu należności		-2 405	-3 888
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		3 559	3 913
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-483	-636
10. Inne korekty		-	-895
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>		<b>3 142</b>	<b>2 134</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>I. Wpływy</b>		<b>140</b>	<b>377</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		21	254
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		119	122
<b>II. Wydatki</b>		<b>515</b>	<b>495</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		445	369
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	-

a) w jednostkach powiązanych		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		69	126
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>-375</b>	<b>-118</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>		<b>1 495</b>	<b>1 288</b>
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		1 495	1 288
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
<b>II. Wydatki</b>		<b>4 319</b>	<b>4 602</b>
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		540	999
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		1 563	1 984
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		1 500	1 315
8. Odsetki		716	303
9. Inne wydatki finansowe – zwrot zaliczki dotacji		-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>-2 824</b>	<b>-3 313</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	32	<b>-57</b>	<b>-1 298</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	32	<b>-57</b>	<b>-1 298</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>327</b>	<b>1 625</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:</b>	32	<b>270</b>	<b>327</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		160	206

Szczecin, dnia 24 kwietnia 2023 r.

# 1. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

## NOTA 1.1

<b>1.1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	49	-
b) wartość firmy	-	-
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	320	216
- oprogramowanie komputerowe	268	189
d) inne wartości niematerialne i prawne	-	-
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>369</b>	<b>216</b>

## NOTA 1.2

<b>1.2 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) – 2022</b>							
	a	b	c		d	e	<b>Wartości niematerialne i prawne, razem</b>
	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	-	-	491	415	-	-	<b>491</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	60	-	244	123	-	-	<b>304</b>
- zakupu	60	-	244	122	-	-	<b>304</b>
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	91	-	-	-	<b>91</b>
- likwidacji	-	-	91	0	-	-	<b>91</b>
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	60	-	644	538	-	-	<b>704</b>
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	275	226	-	-	<b>275</b>
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	11	-	49	44	-	-	<b>60</b>
- umorzenie planowe	11	-	49	44	-	-	<b>60</b>
g) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	11	-	324	270	-	-	<b>335</b>
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	49	-	320	268	-	-	<b>369</b>

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	-	-	<b>420</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	183	183	-	-	<b>183</b>
- zakupu	-	-	183	183	-	-	<b>183</b>
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	113	109	-	-	<b>113</b>
- likwidacji	-	-	113	109	-	-	<b>113</b>
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	490	414	-	-	<b>490</b>
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	341	299	-	-	<b>341</b>
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	42	35	-	-	<b>42</b>
- umorzenie planowe	-	-	42	35	-	-	<b>42</b>
g) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	109	109	-	-	<b>109</b>
- likwidacji	-	-	109	109	-	-	<b>109</b>
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	274	225	-	-	<b>274</b>
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	-	-	<b>216</b>

NOTA 1.3

1.3 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2022	31.12.2021
a) własne	369	216
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>369</b>	<b>216</b>

NOTA 2.1

<b>2.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
a) środki trwałe, w tym:	23 542	24 930
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	687	687
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 896	9 171
- urządzenia techniczne i maszyny	10 652	11 734
- środki transportu	2 489	2 025
- inne środki trwałe	817	1 313
b) środki trwałe w budowie	411	306
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	131	131
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>24 084</b>	<b>25 367</b>

NOTA 2.2

<b>2.2 ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) – 2022</b>						
	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	12 913	24 185	4 136	3 778	<b>45 699</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	-	105	158	1 304	15	<b>1 582</b>
- zakup	-	-	77	-	15	<b>92</b>
- z inwestycji	-	105	81	-	-	<b>186</b>
- w leasingu finansowym	-	-	-	1 304	-	<b>1 304</b>
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	33	848	18	<b>899</b>
- sprzedaż	-	-	33	848	18	<b>899</b>
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	687	13 018	24 310	4 592	3 775	<b>46 382</b>
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	3 742	12 451	2 111	2 465	<b>20 769</b>
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	380	1 206	-8	493	<b>2 071</b>
- umorzenie planowe	-	380	1 364	689	511	<b>2 944</b>
- sprzedaż	-	-	-158	-697	-	<b>-855</b>
- likwidacja	-	-	-	-	-18	<b>-18</b>
- inne	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	4 122	13 657	2 103	2 958	<b>22 840</b>
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	8 896	10 652	2 489	817	<b>23 542</b>

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	<b>45 404</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	-	59	172	1 194	9	<b>1 434</b>
- zakup	-	-	99	-	9	<b>108</b>
- z inwestycji	-	59	73	-	-	<b>132</b>
- w leasingu finansowym	-	-	-	1 194	-	<b>1 194</b>
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	108	1 016	15	<b>1 139</b>
- sprzedaż	-	-	80	1 016	-	<b>1 096</b>
- likwidacja	-	-	28	-	15	<b>43</b>
- inne	-	-	-	-	-	<b>-</b>
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	687	12 913	24 185	4 136	3 778	<b>45 699</b>
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	3 365	11 266	2 447	1 971	<b>19 049</b>
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	377	1 185	-336	494	<b>1 720</b>
- umorzenie planowe	-	377	1 683	659	509	<b>3 228</b>
- sprzedaż	-	-	-471	-995	-	<b>-1 466</b>
- likwidacja	-	-	-27	-	-15	<b>-42</b>
- inne	-	-	-	-	-	<b>-</b>
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	3 742	12 451	2 111	2 465	<b>20 769</b>
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	<b>-</b>
- zwiększenie	-	-	-	-	-	<b>-</b>
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	<b>-</b>
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	<b>-</b>
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	687	9 171	11 734	2 025	1 313	<b>24 930</b>

### NOTA 2.3

2.3 ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2022	31.12.2021
a) własne	17 295	19 270
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	6 247	5 660
- leasing maszyn	4 291	4 520
- leasing samochodów	1 953	1 137
- wieczyste użytkowanie gruntów	3	3
<b>Środki trwałe bilansowe razem</b>	<b>23 542</b>	<b>24 930</b>

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

<b>3.1 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
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:	5	15
- wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)	-	-
- znaczącego inwestora (z tytułu)	-	-
- innych jednostek (z tytułu)	5	15
- należności od pracowników	5	15
<b>Należności długoterminowe netto</b>	<b>5</b>	<b>15</b>
c) odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
<b>Należności długoterminowe brutto</b>	<b>5</b>	<b>15</b>

NOTA 3.2

<b>3.2 ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
a) stan na początek okresu	15	7
- należności od pracowników	15	7
b) zwiększenia (z tytułu)	-	8
- należności od pracowników	-	8
c) zmniejszenia (z tytułu)	10	-
- należności od pracowników	10	-
d) stan na koniec okresu	5	15
- należności od pracowników	5	15

NOTA 3.3

<b>3.3 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	
a) w walucie polskiej	tys.	5	15
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	-	-
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	-	-
tys. zł		-	-
pozostałe waluty w tys. zł		-	-
<b>Należności długoterminowe, razem</b>		<b>5</b>	<b>15</b>

NOTA 4.1

<b>4.1 ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>138</b>	<b>140</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	138	140
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	15
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)	-	-
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>189</b>	<b>11</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	169	11
odpis aktualizujący wartość zapasów	22	1
odpisy aktualizujące należności	7	2
różnice kursowe	-	1
rezerwa na odprawy emerytalne	-	2
rezerwa niewykorzystane urlopy	-	-
rezerwa na zobowiązania z tyt. bonusów za wykonanie sprzedaży	-	-
inne tytuły	-	1
naliczone, nieopłacone koszty promocji	-	-
niewypłacone wynagrodzenia	83	-
nieopłacone składki ZUS	57	4
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	20	-
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)	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>30</b>	<b>13</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	30	13
odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
odpisy aktualizujące należności	-	-
różnice kursowe	-	-
korekty sprzedaży po dniu bilansowym	-	-
rezerwa na odprawy emerytalne	1	-
rezerwa na zobowiązania z tyt. bonusów za wykonanie sprzedaży	-	-
rezerwa niewykorzystane urlopy	13	13
naliczone, nieopłacone koszty promocji i inne	-	-
niewypłacone wynagrodzenia	-	-
nieopłacone składki ZUS	-	-
Inne tytuły	16	-
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)	-	-
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>297</b>	<b>138</b>

a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	277	138
wycena bilansowa zapasów	-	-
odpis aktualizujący wartość zapasów	71	49
odpisy aktualizujące należności	52	45
różnice kursowe	-	1
korekty sprzedaży po dniu bilansowym	-	-
rezerwa na odprawy emerytalne	7	7
rezerwa niewykorzystane urlopy	3	16
rezerwa na zobowiązania z tyt. bonusów za wykonanie sprzedaży	-	-
inne tytuły	-	16
naliczone, nieopłacone koszty promocji	-	-
niewypłacone wynagrodzenia	83	-
nieopłacone składki ZUS	61	4
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	20	-
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	31.12.2022	31.12.2021
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	21	23
- ubezpieczenia, certyfikaty	21	23
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
- pozostałe	-	-
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>21</b>	<b>23</b>

#### NOTA 5

5. ZAPASY	31.12.2022	31.12.2021
a) materiały	2 199	2 457
b) półprodukty i produkty w toku	1 385	928
c) produkty gotowe	576	755
d) towary	7	45
e) zaliczki na dostawy	15	14
<b>Zapasy, razem</b>	<b>4 182</b>	<b>4 199</b>

#### NOTA 6.1

6.1 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2022	31.12.2021
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	6 224	7 166
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 278	6 373
- do 12 miesięcy	5 278	6 373
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	751	599
- inne	138	172
- dochodzone na drodze sądowej	57	22
Należności krótkoterminowe netto, razem	6 224	7 166
d) odpisy aktualizujące wartość należności	773	334
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>6 997</b>	<b>7 500</b>

#### NOTA 6.2

<b>6.2 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	5 278	6 373
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	5 278	6 373
b) inne, w tym od:	889	771
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	889	771
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	57	22
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	57	22
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	6 224	7 166
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	773	334
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem</b>	<b>6 997</b>	<b>7 500</b>

#### NOTA 6.3

<b>6.3 ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Stan na początek okresu	334	266
a) zwiększenia (z tytułu)	489	68
- należności z tyt. dostaw i usług	489	68
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- wykorzystanie odpisu	50	-
- należności przedawnione	-	-
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>773</b>	<b>334</b>

NOTA 6.4

6.4 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	31.12.2022	31.12.2021
a) w walucie polskiej	tys.	5 795	5 752
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	1 202	1 748
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	253	377
zł	tys.	1 182	1 730
b2. jednostka/waluta GBP	tys.	8	4
zł	tys.	20	18
<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>	tys.	<b>6 997</b>	<b>7 500</b>

NOTA 6.5

6.5 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.12.2022	31.12.2021
a) do 1 miesiąca	4 494	4 250
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	323	1 477
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-4	-
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) powyżej 1 roku	-	-
f) należności przeterminowane	1 234	980
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	6 051	6 707
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	773	334
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>5 278</b>	<b>6 373</b>

NOTA 6.6

6.6 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	31.12.2022	31.12.2021
a) do 1 miesiąca	344	450
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	417	84
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	22	76
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	34	33
e) powyżej 1 roku	417	337
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	1 234	980
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	773	334
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane razem (netto)</b>	<b>461</b>	<b>646</b>

NOTA 7.1

7.1 KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2022	31.12.2021
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	270	327
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	270	135
- inne środki pieniężne	-	192
- inne aktywa pieniężne	-	-
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>270</b>	<b>327</b>

#### NOTA 7.2

7.2 ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	31.12.2022	31.12.2021
a) w walucie polskiej	tys.	176	265
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	94	62
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	20	14
zł	tys.	94	62
b.2 pozostałe waluty zł	tys.	-	-
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	tys.	<b>270</b>	<b>327</b>

#### NOTA 8

8. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2022	31.12.2021
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	426	404
- ubezpieczenia	102	81
- koszty pozwu Sodexo	55	100
- prace rozwojowe w toku	153	160
- inne	116	63
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>426</b>	<b>404</b>

#### NOTA 9

9. ODPISY Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI	31.12.2022	31.12.2021
Materiały		
a) Wartość brutto (początkowa)	2 345	2 635
b) Wartość odpisu	146	178
c) Wartość netto	2 199	2 457
Wyroby gotowe		

a) Wartość brutto (początkowa)	801	835
b) Wartość odpisu	225	80
c) Wartość netto	576	755
Należności z tytułu dostaw i usług		
a) Wartość brutto (początkowa)	6 051	6 707
b) Wartość odpisu	773	334
c) Wartość netto	5 278	6 373
<b>łącna wartość odpisu z tytułu trwałej utraty wartości</b>	<b>1 144</b>	<b>592</b>

#### 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
<b>Liczba akcji razem</b>	-	-	-	<b>2 700 000</b>	-	-	-	-
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>	-	-	-	-	<b>540 000</b>	-	-	-
<b>Wartość nominalna jednej akcji = 0,20 zł</b>	--	-	-	-	-	-	-	-

#### NOTA 11

11. KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2022	31.12.2021
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
<b>Kapitał zapasowy, razem</b>	<b>9 413</b>	<b>9 413</b>

#### NOTA 12

12. KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.12.2022	31.12.2021
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)	-	-
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny, razem</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

NOTA 13

<b>13. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
a) utworzone zgodnie z statutem/umową	11 398	10 116
b) na akcje (udziały) własne	-	-
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe, razem</b>	<b>11 398</b>	<b>10 116</b>

NOTA 14.1

<b>14.1 ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
- zaliczkowe naliczenie dywidendy za rok bieżący	-	-
<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

NOTA 14.2

<b>14.2 ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>776</b>	<b>497</b>
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) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>150</b>	<b>288</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	150	288
- różnice kursowe	-	-
- odsetki naliczone nieotrzymane	-	-
- pozostałe (leasing)	144	229
- różnica stawek amortyzacyjnych	-	59
- naliczone bonusy	-	-
- inne tytuły	6	-
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)	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>88</b>	<b>9</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	88	9
- różnice kursowe	-	9
- odsetki naliczone nieotrzymane	-	-
- pozostałe	-	-
- różnica stawek amortyzacyjnych	88	-
- 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	-	-
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>	<b>838</b>	<b>776</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	838	776
- różnice kursowe	-	-



- odsetki naliczone nieotrzymane	-	-
- pozostałe (leasing)	415	271
- różnica stawek amortyzacyjnych	417	505
- naliczone bonusy	-	-
- inne tytuły	6	-
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)	31.12.2022	31.12.2021
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>39</b>	<b>22</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	39	22
- inne	-	-
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>1</b>	<b>17</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	1	17
- inne	-	-
<b>c) wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
- inne	-	-
<b>d) rozwiązanie (z tytułu)</b>	<b>6</b>	<b>-</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	6	-
- inne	-	-
<b>e) stan na koniec okresu</b>	<b>34</b>	<b>39</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	34	39
- inne	-	-

#### NOTA 14.4

14.4 ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2022	31.12.2021
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>142</b>	<b>239</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	5
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	83	157
- rezerwa na premie i nagrody	59	77
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>158</b>	<b>-</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	158	-
- rezerwa na premie i nagrody	-	-
<b>c) wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>142</b>	<b>-</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	83	-
- rezerwa na premie i nagrody	59	-
<b>d) rozwiązanie (z tytułu)</b>	<b>141</b>	<b>97</b>

- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	5
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	141	74
- rezerwa na premie i nagrody	-	18
<b>e) stan na koniec okresu</b>	<b>17</b>	<b>142</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	17	83
- rezerwa na premie i nagrody	-	59

#### NOTA 14.5

<b>14.5 ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>a) stan na początek okresu</b>	-	-
- rezerwa na spory sądowe	-	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
- rezerwa na bonusy	-	-
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>1 192</b>	<b>579</b>
- rezerwa na spory sądowe	-	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
- rezerwa na bonusy	1 192	579
<b>c) wykorzystanie (z tytułu)</b>	-	-
- rezerwa na spory sądowe	-	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
- rezerwa na bonusy	-	-
<b>d) rozwiązanie (z tytułu)</b>	<b>1 192</b>	<b>579</b>
- rezerwa na spory sądowe	-	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
- rezerwa na bonusy	1 192	579
<b>e) stan na koniec okresu</b>	-	-
- rezerwa na spory sądowe	-	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
- rezerwa na bonusy	-	-

#### NOTA 15.1

<b>15.1 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
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	3 854	4 361
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- wobec znaczącego inwestora	-	-
- wobec innych jednostek	3 854	4 361
-- kredyty i pożyczki	1 098	1 433
-- umowy leasingu finansowego linii produkcyjnej i samochodów	2 756	2 928
-- inne (wg rodzaju)	-	-

<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>3 854</b>	<b>4 361</b>
---	--------------	--------------

NOTA 15.2

<b>15.2 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>		<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
a) powyżej 1 roku do 3 lat		3 589	4 051
b) powyżej 3 do 5 lat		265	310
c) powyżej 5 lat		-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>		<b>3 854</b>	<b>4 361</b>

NOTA 15.3

<b>15.3 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>jednostka</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
a) w walucie polskiej	tys.	3 854	4 361
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	-	-
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	-	-
zł	tys.	-	-
b2. pozostałe waluty zł	tys.	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	tys.	<b>3 854</b>	<b>4 361</b>

NOTA 15.4

<b>15.4 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK</b>						
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	1 098	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 31.07.2023 r. zg. z aneksem z dnia 17.04.2020 r. w okresie od maja 2020 r. do września 2020 r. bez spłaty rat . Zg. z aneksem z 18.01.2023 r. wydłużono termin spłaty do stycznia 2025 r.	Hipoteka umowna, zastaw rejestrowy, cesja polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 KPC

NOTA 16.1

<b>16.1 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
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:	8 475	8 031
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- wobec znaczącego inwestora	-	-
- wobec innych jednostek	8 475	8 031
-- kredyty i pożyczki, w tym:	2 474	2 208
--- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
-- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
-- z tytułu dywidend	-	-
-- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 307	1 301
--- z tytułu umów leasingu finansowego	1 307	1 301
-- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 586	3 001
--- do 12 miesięcy	2 586	3 001
--- powyżej 12 miesięcy	-	-
-- zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
-- zobowiązania wekslowe	-	-
-- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	1 043	861
-- z tytułu wynagrodzeń	698	593
-- inne (wg rodzaju)	367	67
---zob. z tytułu zakupu środków trwałych	1	12
---rozrachunki z tytułu kart PREPAID -konkursy	-	3
---rozrachunki z pracownikami (odroczenie wynagr.)	276	-
---wpłaty PPK	16	13
---pozostałe	74	39
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	210	158
- ZFŚS	210	158
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>8 685</b>	<b>8 189</b>

NOTA 16.2

<b>16.2 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>jednostka</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
a) w walucie polskiej	tys.	8 396	8 148
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	289	41
b1. jednostka/waluta EUR	tys.	61	9
tys. zł	tys.	289	41
b2. jednostka/waluta GBP	tys.	-	-
tys. zł	tys.	-	-
pozostałe waluty w tys. zł		-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	tys.	<b>8 685</b>	<b>8 189</b>

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	641	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 wraz z deklaracją wystawcy weksla
mBank SA	Warszawa	5 300	111	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.	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	1 498	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 własny in blanco wraz z deklaracją wystawcy weksla, zabezpieczenie kredytu w formie gwarancji de minimis udzielonej przez BGK na kwotę 80 % kwoty kredytu wraz z wekslem własnym in blanco i deklaracją wystawcy weksla na rzecz BGK
Polski Fundusz Rozwoju	Warszawa	1 790 umorzono 50%	224	Nieoprocentowana subwencja w ramach programu "Tarcza Finansowa PFR dla Małych i Średnich Firm"	Czerwiec 2023 r.	brak

NOTA 17

17. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2022	31.12.2021
<b>a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	-	-
- długoterminowe (wg tytułów)	-	-
- krótkoterminowe (wg tytułów)	-	-
<b>b) rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>2 150</b>	<b>2 454</b>
- długoterminowe (wg tytułów)	1 714	2 019
- otrzymane dotacje do aktywów trwałych	1 714	2 019
- krótkoterminowe (wg tytułów)	436	435
- otrzymane dotacje do aktywów trwałych	436	435
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>2 150</b>	<b>2 454</b>

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)	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
- sprzedaż produktów	47 713	47 373
- 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	47 713	47 373
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>47 713</b>	<b>47 373</b>
- 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	47 713	47 373

### NOTA 19.2

19.2 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
a) kraj	39 779	38 222
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	39 779	38 222
b) eksport, WDT	7 934	9 151
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	7 934	9 151
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>47 713</b>	<b>47 373</b>
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	47 713	47 373

### NOTA 20.1

20.1 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
- sprzedaż towarów	116	160
- 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	116	160
- 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	-	-
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>116</b>	<b>160</b>
- 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	116	160

#### NOTA 20.2

20.2 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
a) kraj	48	99
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	48	99
b) eksport, WDT	68	61
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	68	61
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>116</b>	<b>160</b>
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	116	160

#### NOTA 21

21. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
a) amortyzacja	2 880	2 689
b) zużycie materiałów i energii	22 927	22 909
c) usługi obce	6 723	6 836
d) podatki i opłaty	496	515
e) wynagrodzenia	10 878	9 984
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 151	1 994



g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 141	1 272
- delegacje, ubezpieczenie, reprezentacja i reklama	1 141	1 272
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>47 196</b>	<b>46 199</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	52	295
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
<b>Uzgodnienie kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym</b>		
Koszty sprzedaży	11 450	11 199
Koszty ogólnego zarządu	8 811	8 265
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26 987	26 440

#### NOTA 22

<b>22. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>	<b>01.01.2021 31.12.2021</b>
<b>a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)</b>	-	-
- na sprawy pracownicze	-	-
<b>b) pozostałe, w tym:</b>	<b>1 021</b>	<b>1 511</b>
- odszkodowania	1	3
- pozostała sprzedaż	12	13
- pozostałe przychody zw. z rozliczeniem konkursów	3	24
- pozostałe przychody różnice remanentowe zapasy	902	521
- pozostałe przychody umorzenie 50% subwencji z PFR	-	895
- uznanie reklamacji	52	37
- pozostałe przychody operacyjne	51	18
<b>Inne przychody operacyjne, razem</b>	<b>1 021</b>	<b>1 511</b>

#### NOTA 23

<b>23. INNE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>	<b>01.01.2021 31.12.2021</b>
<b>a) utworzone rezerwy (z tytułu)</b>	-	-
- na sprawy sądowe	-	-
- na sprawy pracownicze	-	-
<b>b) pozostałe, w tym:</b>	<b>1 842</b>	<b>805</b>
- darowizny	27	22
- koszty sądowe	102	4
- straty w majątku obrotowym różnice remanentowe zapasy	1 198	588
- utylizacje	238	33
- odszkodowania, kary	68	4
- pozostałe	209	174
<b>Inne koszty operacyjne, razem</b>	<b>1 842</b>	<b>805</b>

#### NOTA 24

<b>24. PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>	<b>01.01.2021 31.12.2021</b>
<b>a) z tytułu udzielonych pożyczek</b>	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	-	-
<b>b) pozostałe odsetki</b>	<b>4</b>	<b>10</b>

- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od pozostałych jednostek	4	10
-- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
-- od znaczącego inwestora	-	-
-- od innych jednostek	4	10
<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>4</b>	<b>10</b>

NOTA 25

<b>25. INNE PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>	<b>01.01.2021 31.12.2021</b>
a) dodatnie różnice kursowe	-	-
- zrealizowane	-	-
- niezrealizowane	-	-
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
c) pozostałe, w tym:	-	-
<b>Inne przychody finansowe, razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

NOTA 26

<b>26. KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>	<b>01.01.2021 31.12.2021</b>
a) od kredytów i pożyczek	716	178
- 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:	716	178
-- dla wspólnika jednostki współzależnej	-	-
-- dla znaczącego inwestora	-	-
-- dla innych jednostek	716	178
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	-	-
<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>716</b>	<b>178</b>

## NOTA 27

<b>27. INNE KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>	<b>01.01.2021 31.12.2021</b>
a) ujemne różnice kursowe	-	-
- zrealizowane	-	-
- niezrealizowane	-	-
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
c) pozostałe, w tym:	14	57
- prowizje bankowe od kredytów	14	33
<b>Inne koszty finansowe, razem</b>	<b>14</b>	<b>57</b>

## NOTA 28

<b>28. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>	<b>01.01.2021 31.12.2021</b>
<b>1. Zysk (strata) brutto</b>	<b>-1 149</b>	<b>2 418</b>
<b>2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)</b>	<b>1 018</b>	<b>135</b>
- różnice trwałe	753	583
--zwiększające podstawę opodatkowania	761	639
ubezpieczenie samochodów niepodatkowe	11	5
aktualizacja wartości zapasów	-	-
wpłaty na rzecz PFRON	154	127
pozostałe koszty rodzajowe	-	19
reprezentacja	65	58
wynik ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych ustalony bilansowo	107	187
nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	-	-
wydatki raty leasingowe	39	1
przekazane darowizny	-	1
odpisy na ZFŚS	-	-
koszy eksploatacji samochodu	175	151
pozostałe	210	90
--zmniejszające podstawę opodatkowania	8	56
zrealizowane różnice kursowe	-	-
pozostałe	8	56
- przejściowe różnice	265	-361
-- zwiększające podstawę opodatkowania	1 206	510
niezrealizowane różnice kursowe	6	58
amortyzacja NKUP	168	82
utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	-	-
odpisy aktualizujące należności	237	69
wartość nieumorzona zlikwidowanych środków trwałych	-	-
pozostałe rezerwy	-	-
niewypłacone wynagrodzenia	438	5
niezapłacone składki ZUS	321	294
odsetki i prowizje	-	-
pozostałe	36	2
-- zmniejszające podstawę opodatkowania	941	871
rozwiązanie odpisów aktualizujących	84	70
zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	130	80
dotacje	416	419

niezrealizowane różnice kursowe	11	4
nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	-	-
wypłacone wynagrodzenia	5	3
zapłacone składki ZUS	294	273
pozostałe	1	22
- odliczenia od dochodu straty z lat ubiegłych	-	-
<b>3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-131</b>	<b>2 553</b>
<b>4. Podatek dochodowy według stawki 19%</b>	<b>-</b>	<b>485</b>
<b>5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku (umorzenie subwencji)</b>	<b>-</b>	<b>170</b>
<b>6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:</b>	<b>-</b>	<b>315</b>
- wykazany w rachunku zysków i strat	-	-596
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	-	-
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

#### NOTA 29

<b>29. PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>	<b>01.01.2021 31.12.2021</b>
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-96	281
- 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	-	-
<b>Podatek dochodowy odroczoney, razem</b>	<b>-96</b>	<b>281</b>

#### NOTA 30

Proponuje się, aby strata za rok 2022 w wysokości 1 053 tys. zł została pokryta ze środków zgromadzonych na kapitale rezerwowym.

#### NOTA 31

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

### 3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

#### NOTA 32.1

32.1 STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach a vista	270	327
Lokaty o terminie wymagalności do 3 miesięcy	-	-
Inne aktywa	--	--
<b>Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych, razem</b>	<b>270</b>	<b>327</b>

#### NOTA 32.2

32.2 OBJAŚNIENIE RÓŻNIC MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI A ZMIANAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH		31.12.2022	31.12.2021
Zmiana bilansowa	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	57	452
Zmiana wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek,	3 559	3 913
Różnica	w tym:	3 502	3 461
	- Kompensaty (wzajemne rozliczenie należności i zobowiązań)	3 306	3 340
	- Zmiana stanu zobowiązań leasingowych	1 500	1 315
	- Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 304	-1 194
Zmiana bilansowa	Bilansowa zmiana kredytów i pożyczek	-69	-1 591
Zmiana wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	Zmiana kredytów i pożyczek	1 495	1 288
Różnica	w tym:	1 564	2 879
	- Inne korekty (umorzenie części subwencji PFR)	-	895
	- Spłata kredytów i pożyczek	1 564	1 984

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 24 kwietnia 2023 r.



**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	-	-	101	-	-	7 871	7 972
<b>Zwiększenia</b>	-	-	69	-	-	3 608	3 677
- nabycie	-	-	-	-	-	3 608	3 608
- aport	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	69	-	-	-	69
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	119	-	-	3 846	3 962
- spłata	-	-	119	-	-	68	187
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- inne (umorzenie)	-	-	-	-	-	3 775	3 775
Stan na koniec roku	-	-	51	-	-	7 636	7 687

## 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 31.12.2022 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 31.12.2022 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 ZFŚS.	51	Termin spłaty do 31.05.2024 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.	270	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 31.12.2022 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	3 573	Kredyt długoterminowy o terminie spłaty do 01.2025 r., oprocentowany na podstawie WIBOR 1M Kredyt w rachunku bieżącym mBank o terminie spłaty do 02.2026 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	4 063	Leasingi finansowe dwóch maszyn produkcyjnych o terminach spłaty do 12.2025 i 05.2026, 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 zostało szeroko opisane w pkt 3 Sprawozdania Zarządu z działalności.

### **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 realizacji limitów kupieckich, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest minimalizowane. Ponadto, w grudniu Spółka zawarła umowę ubezpieczenia należności handlowych zarówno krajowych jak i zagranicznych (obowiązującą od 1 stycznia 2023 r.). 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.

### **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 AKTYWÓW 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

Zestawienie odpisów aktualizacyjnych przedstawiono w nocy 9 do Sprawozdania finansowego.

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

W okresie 01.01.2022 - 31.12.2022

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-
Inne	4	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>4</b>	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	-	-	-	-	-

### 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 PODZIAŁEM NA KOSZTY ODSETEK ZWIĄZANE Z ZOBOWIĄZANIAMIZALICZONYMI DO PRZEZNACZONYCH DO OBROTU, POZOSTAŁYMI KRÓTKOTERMINOWYMI ZOBOWIĄZANIAMIFINANSOWYMI ORAZ DŁUGOTERMINOWYMI ZOBOWIĄZANIAMIFINANSOWYMI

W Spółce nie występują odsetki związane ze zobowiązaniami przeznaczonymi do obrotu.

W okresie 01.01.2022-31.12.2022

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 m-cy	Od 3 do 12 m-cy	Powyżej 12 m-cy	Razem
Odsetki od kredytu obrotowego mBank SA	179	-	-	-	-
Odsetki od kredytu obrotowego Santander SA	82	-	-	-	-
Odsetki umowa leasingu	455	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>716</b>	-	-	-	-

W okresie 01.01.2021-31.12.2021

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 m-cy	Od 3 do 12 m-cy	Powyżej 12 m-cy	Razem
Odsetki od kredytu obrotowego mBank SA	83	-	-	-	-
Odsetki umowa leasingu	93	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>176</b>	-	-	-	-

### **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**

Ryzyko zmiany stóp procentowych zostało szeroko opisane w pkt 3 Sprawozdania Zarządu z działalności.

#### **Ryzyko walutowe**

Ryzyko zmiany stóp procentowych zostało szeroko opisane w pkt 3 Sprawozdania Zarządu z działalności.

### **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 TRANSAKCJI LUB UPRAWDOPODOBNIONEGO 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 WEKSLOWYCH)**

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 ZANIECHANIEJ W DANYM OKRESIE LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W NASTĘPNYM OKRESIE**

Spółka w okresie sprawozdawczym 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 411 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 OBROTOWYM**

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	515	500

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

W lutym 2022 r. miała miejsce istotna przerwa w funkcjonowaniu dwóch linii produkcyjnych, będąca następstwem wykrycia wad fizycznych dostarczanych do tych linii surowców przez firmę Nordkalk Sp.z o.o. Ze względu na trwającą obecnie procedurę likwidacji skutków finansowych powstałej w związku z tym szkody, Spółka nie ma możliwości określenia ostatecznego wpływu zdarzenia na jego wyniki finansowe.

W sierpniu 2022 r. brytyjski odbiorca Birmingham Innovations LTD ogłosił upadłość, wartość nieopłaconych faktur wynosiła 1,15 mln zł, zdecydowaną część udało się odzyskać z ubezpieczenia, na pozostałą do zapłaty kwotę w wysokości 397 tys. zł Spółka utworzyła obciążający koszty odpis aktualizujący.

## 11. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH ZAWARTYCH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI ORAZ JEDNOSTKAMI, W KTÓRYCH EMITENT POSIADA ZAANGAZOWANIE 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	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	24	26
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	70	72
<b>Zatrudnienie razem</b>	<b>94</b>	<b>98</b>

## 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)	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
<b>Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu z tyt. pełnienia funkcji Członka Zarządu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Wynagrodzenia Członków Zarządu z tyt. umowy o pracę:</b>	<b>1 581</b>	<b>1 066</b>
• Piotr Sikora – naliczone razem	579	627
<i>wynagrodzenie wypłacone w roku bieżącym</i>	391	502
<i>wynagrodzenie wypłacone w roku następnym</i>	23	46
<i>wynagrodzenie odroczone do wypłaty w roku następnym</i>	137	-
<i>premia za rok ubiegły wypłacona w roku bieżącym</i>	1	26
<i>premia należna za rok bieżący i wypłacona w roku bieżącym</i>	-	53
<i>premia za rok bieżący do rozliczenia w roku następnym</i>	27	-
• Mariusz Sikora - naliczone razem	336	147
<i>wynagrodzenie wypłacone w roku bieżącym</i>	213	122
<i>wynagrodzenie wypłacone w roku następnym</i>	12	25
<i>wynagrodzenie odroczone do wypłaty w roku następnym</i>	75	-
<i>premia za rok ubiegły wypłacona w roku bieżącym</i>	18	-

<i>premia za rok bieżący do rozliczenia w roku następnym</i>	18	-
• Kajetan Zaziemski - naliczone razem	333	149
<i>wynagrodzenie wypłacone w roku bieżącym</i>	213	124
<i>wynagrodzenie wypłacone w roku następnym</i>	12	25
<i>wynagrodzenie odroczone do wypłaty w roku następnym</i>	72	-
<i>premia za rok ubiegły wypłacona w roku bieżącym</i>	18	-
<i>premia za rok bieżący do rozliczenia w roku następnym</i>	18	-
• Kasper Zaziemski - naliczone razem	333	143
<i>wynagrodzenie wypłacone w roku bieżącym</i>	214	122
<i>wynagrodzenie wypłacone w roku następnym</i>	11	21
<i>wynagrodzenie odroczone do wypłaty w roku następnym</i>	72	-
<i>premia za rok ubiegły wypłacona w roku bieżącym</i>	18	-
<i>premia za rok bieżący do rozliczenia w roku następnym</i>	18	-
<b>Wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej z tyt. pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej:</b>	<b>113</b>	<b>94</b>
• Mariusz Adamowicz	7	22
• Iwona Kowalczyk	24	18
• Arkadiusz Mielczarek	19	18
• Mieszko Parszewski	14	18
• Mieczysław Żywotko	15	18
• Artur Gibas	9	-
• Adam Krawiec	9	-
• Andrzej Malec	12	-
• Maria Zaziemska	4	-
<b>Wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej z tyt. umowy o pracę</b>	-	-
<b>Wynagrodzenie należne (premia należna za rok bieżący do wypłaty w roku następnym)</b>	-	<b>55</b>
• Piotr Sikora	-	1
• Mariusz Sikora	-	18
• Kajetan Zaziemski	-	18
• Kasper Zaziemski	-	18
<b>Dywidenda wypłacona akcjonariuszom będącym Członkami Zarządu</b>	<b>325</b>	<b>600</b>
<b>Dywidenda wypłacona akcjonariuszom będącym Członkami Rady Nadzorczej</b>	-	-
<b>Razem wynagrodzenia</b>	<b>2 234</b>	<b>1 815</b>

W dniu 28.06.2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę nr 7/2022 w sprawie podziału i wypłaty dywidendy w wysokości 0,20 zł brutto na jedną akcję, wypłatą dywidendy zostanie objętych 2 700 000 akcji, co daje łączną kwotę 540 tys. zł. Dzień dywidendy został ustalony na 26.07.2022 r., wypłata dywidendy nastąpiła w dniu 09.08.2022 r.

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

Nie wystąpiły.

## **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 marca 2021 r. Rada Nadzorcza Uchwałą nr 7/03/2021/RN-P dokonała wyboru firmy audytorskiej B-think Audit sp. z o.o. wpisanej na liście firm audytorskich prowadzonej przez Państwową Agencję Nadzoru Audytorskiego PANA pod numerem 4063 do badania sprawozdania finansowego na lata 2021-2022. W dniu 07 maja 2021 r. Prezes Zarządu zawarł umowę z ww. firmą audytorską na badanie jednostkowego sprawozdania finansowego, sporządzonego za rok obrotowy kończący się w 31 grudnia 2021 r. oraz 31 grudnia 2022 r., półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres kończący się 30 czerwca 2021 oraz 30 czerwca 2022 r., a także opinii do sprawozdania o wynagrodzeniach za lata 2019-2020, 2021 oraz 2022 r.

W dniu w dniu 24 marca 2023 r. Rada Nadzorcza Uchwałą nr 2/03/2023/RN-P dokonała wyboru firmy audytorskiej HLB M2 Audit PIE Sp. z o.o. z wpisanej na liście firm audytorskich prowadzonej przez Państwową Agencję Nadzoru Audytorskiego PANA pod numerem 4123 do badania do badania sprawozdania finansowego na lata 2023-2024, a także do wydania opinii do sprawozdania o wynagrodzeniach za te same okresy. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie zawarła umowy z ww. firmą audytorską.

<b>Informacja o wynagrodzeniu</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Data zawarcia umowy	07.05.2021	07.05.2021
Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie roczne [w zł]	35 000	35 000
Pozostałe usługi – zwrot kosztów świadczenia usług [w zł]	2 000	2 000
Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przegląd/badanie śródroczne [w zł]	25 000	30 000
Wynagrodzenie biegłego rewidenta za opinię do sprawozdania o wynagrodzeniach [w zł]	7 500	7 500

## **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**

Kolejno w styczniu i lutym 2023 r. zostały podpisane aneksy do umów z mBank:

- Kredyt inwestycyjny – zmniejszający wysokość raty w 2023 r. i wydłużający termin spłaty do 31 stycznia 2025 r.;
- Kredyt w rachunku bieżącym - zwiększający kwotę do 5 mln zł. i wydłużający termin spłaty do 10 lutego 2026 r.;

Również w lutym 2023 r. została zawarta umowa z mBank:

- Kredyt odnawialny – 1 mln zł z terminem spłaty do 11 lutego 2026 r.

## **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 Z PODANIEM ŹRÓDŁA WSKAŹNIKA JEŻELI SKUMULOWANA ŚREDNIOROCZNA STOPA INFLACJI Z OKRESU OSTATNICH TRZECH LAT DZIAŁALNOŚCI OSIĄGNĘŁA LUB PRZEKROCZYŁA 100%.**

Nie dotyczy Spółki.

**24. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM A UPREDNIO 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 NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ**

Nie wystąpiły.

**26. DOKONANE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW 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 WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Zarząd przeanalizował otoczenie w którym funkcjonuje spółka i stwierdza, iż nie istnieją przesłanki do stwierdzenia aby działalność Spółki nie była kontynuowana w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednakże w związku z trwającą od lutego 2022 do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wojną na Ukrainie, dokonano weryfikacji procesów wewnętrznych funkcjonujących w Spółce. Efekty tej weryfikacji zostały przedstawione w pkt 8 wprowadzenia do sprawozdania.

**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. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

POZYCJE POZABILANSOWE	31.12.2022	31.12.2021
<b>I. Należności warunkowe</b>	<b>1 399</b>	<b>3 388</b>
1. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	1 399	3 388
- należności dochodzonych na drodze sądowej	1 094	2 893
- odsetek od należności dochodzonych na drodze sądowej	305	495

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nastąpiła zmiana należności warunkowych:

- zmniejszenie wartości przedmiotu sporu w postępowaniu sądowym o zapłatę z powództwa Spółki,
- proporcjonalne zmniejszenie części dotyczącej odsetek od należności.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiła zamiana zobowiązań warunkowych.

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

Nie wystąpiły.

*Szczecin, dnia 24 kwietnia 2023 r.*

Piotr Sikora – Prezes Zarządu

Kajetan Zaziemski – Członek Zarządu

Mariusz Sikora – Członek Zarządu

Kasper Zaziemski – Członek Zarządu

Ilona Wanagiel – Główna Księgowa