

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres: od 01 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.

Sporządzono i zatwierdzono 27.04.2023r.

Data publikacji 28.04.2023r.

Nazwa spółki: **ZAKŁADY URZADZEŃ KOTŁOWYCH „STĄPORKÓW” S.A.**
Siedziba: **ul. Górnicza 3, 26-220 Stąporków**
NIP: **658-00-01-142**
REGON: **290552938**
KRS: **0000081300**

Spis treści

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- II. Bilans
- III. Rachunek zysków i strat
- IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
- V. Rachunek przepływów pieniężnych
- VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia
- VII. Sprawozdanie z działalności

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Dane identyfikacyjne:

- Nazwa spółki: ZAKŁADY URZĄDZEŃ KOTŁOWYCH „STĄPORKÓW” S.A.
- Siedziba: ul. Górnicza 3, 26-220 Stąporków
- Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
- Nazwa i numer rejestru: KRS 0000081300
- Podstawowy przedmiot działalności jednostki wg klasyfikacji GPW w Warszawie obejmuje sektor branży elektromaszynowej. Natomiast wg PKD przedmiot działalności Spółki to produkcja konstrukcji metalowych i ich części – 25.11.Z.
Pozostałe działalności wg PKD to:
 - 1/ produkcja grzejników i kotłów centralnego ogrzewania – 25.21.Z,
 - 2/ obróbka metali i nakładanie powłok na metale – 25.61.Z,
 - 3/ obróbka mechaniczna elementów metalowych – 25.62.Z,
 - 4/ produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych gdzie indziej niesklasyfikowanych – 25.99.Z,
 - 5/ produkcja pieców, palenisk i palników piecowych – 28.21.Z,
 - 6/ naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych – 33.11.Z,
 - 7/ instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia – 33.20.Z,
 - 8/ badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii – 72.11.Z,
 - 9/ działalność w zakresie specjalistycznego projektowania – 74.10.Z.
- Czas trwania działalności jednostki: nieograniczony
- Okres objęty sprawozdaniem: 01 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r. oraz dane porównywalne: 01 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r.

Skład organów Spółki

- Skład Zarządu Spółki w trakcie 2022r. i na dzień bilansowy 31.12.2022r. był następujący:
 - Sławomir Jędrzejczak - Prezes Zarządu od 15.03.2021r.
 - Błażej Wiśniewski - Członek Zarządu od 15.03.2022r.
- Skład Rady Nadzorczej Spółki w trakcie 2022r. i na dzień bilansowy 31.12.2022r. był następujący:
 - Rafał Mania - Przewodniczący
 - Artur Mączyński - Wiceprzewodniczący
 - Andrzej Piotr Pargieła - Sekretarz
 - Lech Jan Pasturczak - Członek
 - Michała Mania - Członek

Wskazania

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez jednostkę.
- W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
- Spółka nie jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej ani nie jest znaczącym inwestorem dla innych spółek i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną spółką.

Stosowane metody i zasady rachunkowości

- **Zasada kontynuacji** - Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.
- **Zasadami memoriału** - Zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujęła w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami niezależnie od terminu ich zapłaty.
- **Zasada współmierności przychodów i kosztów** - Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny wynik finansowy Spółki za dany okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.
- **Ostrożnej wyceny** - Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Uwzględniono w wyniku finansowym:
 - 1) zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych,
 - 2) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz zyski i straty nadzwyczajne.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Wycena aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym, że:

- 1) **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych z tym, że są w całości jednorazowo amortyzowane w miesiącu oddania do użytkowania, z wyjątkiem przyjętych wartości niematerialnych i prawnych związanych z działalnością badawczo-rozwojową i zintegrowanym programem komputerowym, które amortyzowane są przez okres ich ekonomicznej użyteczności.

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. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja środków trwałych jest dokonywana metodą liniową.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- | | |
|-----------------------------------|-------------|
| • budynki i budowle | 2,5% -4,0% |
| • urządzenia techniczne i maszyny | 4,0%-30,0% |
| • środki transportu | 12,5%-20,0% |
| • pozostałe środki trwałe | 17,0%-20,0% |

- 2) **Inwestycje w nieruchomościach**, zaliczone do aktywów trwałych powstałe w wyniku przekwalifikowania środków trwałych wycenia się w wartości godziwej według operatu rzeczoznawcy.

- 3) **Zapasy** wycenia się:

Materiały zgodnie z Art. 34 pkt.1 Ustawy o Rachunkowości

Produkcję w toku oraz wyroby gotowe wyceniane są według kosztu wytworzenia, który obejmuje koszty bezpośrednio związane z produkcją oraz przypadającą na okres ich wytwarzania uzasadnioną część kosztów pośrednich produkcji. Nie zalicza się do kosztu wytworzenia kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów sprzedaży.

Stosowanie omówionych powyżej metod wyceny nie zwalnia od przyjęcia ceny sprzedaży netto, jeśli jest ona niższa.

Na koniec roku obrotowego sporządzana jest analiza wiekowa zapasów. Analiza ta stanowi podstawę tworzenia odpisu aktualizującego według następujących zasad:

- 30% na zapasy składowane powyżej 5 lat
- 10% na zapasy składowane od 4 do 5 lat

Ponadto dodatkowo tworzone są odpisy aktualizujące zapasu w oparciu o analizę przeprowadzoną przez Zarząd jednostki.

• Odpisy aktualizujące wartość zapasów obciążają pozostałe koszty operacyjne.

- 4) **Należności krótkoterminowe i roszczenia** wykazywane są w wartości netto (pomniejszone o odpis aktualizacyjny). W przypadku powiększenia należności głównej o odsetki karne, naliczone w związku z niedotrzymaniem terminu płatności, wartość tych odsetek ujmowana jest w przychodach finansowych, jednocześnie kwota ta jest objęta odpisem aktualizacyjnym i obciąża koszty finansowe.

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszenie ich o odpis aktualizacyjny do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych, natomiast w rachunku zysku i strat prezentowane są per saldo.

- 5) **Inwestycje krótkoterminowe.**

Środki pieniężne – w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

- 6) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

W ciągu okresu sprawozdawczego przedmiotem rozliczeń międzyokresowych są koszty ubezpieczeń majątkowych dotyczących następnych okresów sprawozdawczych, koszty projektów objętych dotacją oraz niedofakturowań umów długoterminowych.

- 7) **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się w szczególności otrzymane dotacje do aktywów trwałych wyrażone w wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych).

- 8) **Umowy długoterminowe** wycenia się metodą kosztową poprzez określenie stopnia zaawansowania prac na dzień bilansowy w takim procencie, jaki stanowi udział kosztów poniesionych od chwili rozpoczęcia kontraktu do dnia bilansowego w pełnej kwocie kosztów realizacji obejmujące koszty poniesione a także wymagające poniesienia dla pełnego wykonania usługi.

- 9) **Kapitały** wycenia się według wartości nominalnej.

- 10) **Zobowiązania** wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, to jest w uzasadnionych przypadkach łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. 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, natomiast w rachunku zysku i strat prezentowane są per saldo.

- 11) **Koszty odpraw emerytalnych.**

Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe w wiarygodnie oszacowanej wartości.

12) Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Spółka ustala rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z przejściowymi różnicami między wykazanymi w księgach rachunkowych wartości aktywów i pasywów a ich wartością podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającego w przyszłości zapłaty.

13) Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski,
- składniki pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski

14) Ustalenie przychodów, kosztów i wyniku finansowego

Przychody są to uzyskane w roku obrotowym prawdopodobne korzyści ekonomiczne w wiarygodnie ustalonej wartości powodujące zwiększenie aktywów lub zmniejszenie zobowiązań, prowadzące do zwiększenia kapitału własnego spółki. Przychody z tytułu sprzedaży produktów, towarów i materiałów wykazywane są w wielkości netto bez podatku od towarów i usług, i związane są bezpośrednio z działalnością spółki.

Koszty są to uzyskane w roku obrotowym prawdopodobne zmniejszenia korzyści ekonomicznych o wiarygodnie ustalonej wartości, powodujące zmniejszenie aktywów lub zwiększenie zobowiązań prowadzące do zmniejszenia kapitału własnego spółki. Na koszty sprzedaży produktów składa się koszt ich wytworzenia oraz koszty sprzedaży i koszty ogólne zarządu związane z działalnością podstawową, natomiast koszt sprzedaży materiałów i towarów wykazywany jest w cenach netto ich zakupu.

Pozostałe przychody i koszty to zdarzenia gospodarcze związane tylko pośrednio z działalnością operacyjną spółki.

Przychody i koszty finansowe są to korzyści lub wydatki związane ze sprzedażą lub posiadaniem aktywów finansowych.

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy przychodami a kosztami ich uzyskania obliczona w danym okresie sprawozdawczym przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Zmiany polityki rachunkowości w roku bieżącym.

W 2022r. nie dokonano zmian w polityce rachunkowości istotnie wpływających na wycenę majątku i pomiar wyniku finansowego.

Nie nastąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym. Ponadto 28.03.2023r. dokonano zmian polityki rachunkowości w zakresie wiekowania zapasów.

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO w okresie objętym sprawozdaniem finansowym

Okres	Średni kurs w okresie ⁽¹⁾	Minimalny kurs w okresie ⁽²⁾	Maksymalny kurs w okresie ⁽³⁾	Kurs na ostatni dzień okresu
2022	4,6883	4,4879	4,9647	4,6899
2021	4,5775	4,4541	4,7210	4,5994

(1) Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

(2) Najniższy kurs w okresie – tabela kursowa o numerze: 028/A/NBP/2022, 109/A/NBP/2021

(3) Najwyższy kurs w okresie – tabela kursowa o numerze: 045/A/NBP/2022, 225/A/NBP/2021.

Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EURO

Podstawowe pozycje bilansu w przeliczeniu na EURO

Stan na ostatni dzień okresu bilansowego

Pozycja bilansu	31.12.2022		31.12.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	37 872	8 075	38 509	8 373
Aktywa trwałe	17 480	3 727	15 588	3 389
Aktywa obrotowe	20 392	4 348	22 921	4 983
Pasywa razem	37 872	8 075	38 509	8 373
Kapitał własny	21 277	4 537	14 982	3 257
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 595	3 538	23 527	5 115

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu 2022 – 31.12.2022 przyjęto kurs EURO ogłoszony przez NBP na ten dzień tj. kurs **4,6899 zł/EURO**

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu 2021 – 31.12.2021 przyjęto kurs EURO ogłoszony przez NBP na ten dzień tj. kurs **4,5994 zł/EURO**

Podstawowe pozycje rachunku zysków i strat w przeliczeniu na EURO

Stan na ostatni dzień okresu

Pozycja rachunku zysków i strat	2022		2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	67 214	14 337	43 543	9 513
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 241	264	951	208
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	52 340	11 164	36 745	8 027
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 129	241	573	125
Zysk brutto na sprzedaży	14 987	3 196	7 176	1 568
Zysk/strata na sprzedaży	8 882	1 894	429	94
Zysk z działalności operacyjnej	8 481	1 809	2 246	491
Zysk (strata) brutto	7 357	1 569	1 318	288
Zysk (strata) netto	6 295	1 343	1 312	287

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.01.2022r.-31.12.2022r., przyjęto kurs średni EURO, obliczony, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs **4,6883 zł/EURO**.

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.01.2021r.-31.12.2021r., przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs **4,5775 zł/EURO**.

Podstawowe pozycje rachunku przepływów pieniężnych w przeliczeniu na EURO

Stan na ostatni dzień okresu

Pozycja rachunku przepływów pieniężnych	2022		2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	6 502	1 387	-1 167	-255
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-620	-132	-184	-40
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-7 443	-1588	-3 827	-836
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	-1 562	-333	-5 178	-1 131
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 739	378	6 917	1 499
G. Środki pieniężne na koniec okresu	177	38	1 739	378

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2022r.-31.12.2022r., przyjęto niżej opisane kursy EURO:

- do obliczenia danych z pozycji A, B, C, D – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ogłoszonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs **4,6883zł/EURO**,
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ogłoszony przez NBP na dzień 31 grudnia 2021 roku, tj. kurs **4,5994zł/EURO**,
- do obliczenia danych z pozycji G - kurs ogłoszony przez NBP na dzień 31 grudnia 2022 roku, tj. kurs **4,6899 zł/EURO**.

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2021r.-31.12.2021roku., przyjęto niżej opisane kursy EURO:

- do obliczenia danych z pozycji A, B, C, D – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ogłoszonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs **4,5775 zł/EURO**,
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ogłoszony przez NBP na dzień 31 grudnia 2020 roku, tj. kurs **4,6148 zł/EURO**,
- do obliczenia danych z pozycji G - kurs ogłoszony przez NBP na dzień 31 grudnia 2021 roku, tj. kurs **4,5994 zł/EURO**.

Różnice między polskimi a międzynarodowymi standardami rachunkowości

Zakłady Urządzeń Kotłowych „STĄPORKÓW” S.A. stosują zasady i metody rachunkowości zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (j.t.Dz.U.2021, poz. 217 z późniejszymi zmianami).

Spółka dokonała wstępnej identyfikacji obszarów występowania różnic w wartości ujawnionych danych, dotyczących kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości pomiędzy niniejszym publikowanym sprawozdaniem i danymi porównywalnymi sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości, a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR.

Mimo dołożenia należytej staranności Spółka nie może podać wartościowego uzgodnienia różnic w wyniku netto oraz w kapitale własnym pomiędzy sprawozdaniem finansowym a danymi, które wynikałyby ze sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF, w odniesieniu do MSR 16 – Środki Trwałe, MSR 21 – Skutki zmian kursów wymiany walut obcych, MSSF 1 – Zastosowanie MSR po raz pierwszy, jako podstaw rachunkowości, gdyż wskazanie tych danych w sposób wiarygodny nie jest możliwe, pomimo dołożenia należytej staranności.

W odniesieniu do MSR 16 Zarząd Spółki nie posiada jednoznacznych danych, co do wartości rezydualnej poszczególnych kontrolowanych aktywów w postaci środków trwałych. Brak tych wartości uniemożliwia oszacowanie prawidłowego odpisu amortyzacyjnego, w poszczególnych latach, który ma bezpośredni wpływ na wynik netto Spółki oraz na jego kapitały własne.

W odniesieniu do pozostałych Międzynarodowych Standardów Rachunkowości niepublikowanie wyniku z ich nieistotnego wpływu na wyniki netto Spółki w poszczególnych okresach.

Zdaniem Zarządu, analiza obszarów różnic oraz oszacowania ich wartości, bez sporządzenia kompletnego sprawozdania finansowego wg MSSF jest obciążona ryzykiem niepewności. Obszary występowania głównych różnic pomiędzy niniejszym publikowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSSF:

- MSR 8 – Polityki rachunkowości, zmiany w oszacowaniach oraz błędy.

Zmiana polityki rachunkowości w postaci raportowania wyników zgodnie z MSSF znajduje się w zakresie MSSF 1. W ramach raportowania wyniku zgodnego z MSSF nie dokonywano jeszcze zmian polityk rachunkowości ani oszacowań.

- MSR 16 – Środki trwałe

Rzeczowy majątek trwały ujęto według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Pozycja ta stanowi znaczącą część bilansu Spółki. MSR 16 wymaga odrębnego amortyzowania komponentów środka trwałego. Spółka nie rozpoznała wszystkich komponentów poszczególnych środków trwałych. Zastosowała zgodnie z ustawą o rachunkowości jedną stawkę amortyzacyjną dla każdego środka trwałego jako całości. MSSF wymagają, aby koszt nabycia środka trwałego był amortyzowany do jego wartości rezydualnej przez okres jego wykorzystywania w jednostce. Spółka nie rozpoznała wartości rezydualnej poszczególnych środków trwałych.

- MSR 21 – Skutki zmian kursów wymiany walut obcych.

Różnice wynikające z wyceny pozycji walutowych wg kursu średniego NBP - w sprawozdaniu finansowym i w danych porównywalnych pozycje aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych zostały wycenione według kursu średniego NBP obowiązującego na dzień bilansowy. Zgodnie z punktem 23 MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych”, pozycje te na dzień bilansowy przelicza się przy zastosowaniu kursu zamknięcia, stanowiącego natychmiastowy kurs wymiany na dzień bilansowy. Kursem, po którym natychmiastowa wymiana jest możliwa, jest kurs kupna (w przypadku aktywów) lub sprzedaży (w przypadku pasywów) wiodącego banku Spółki. W przypadku sporządzania sprawozdania finansowego zgodnie z MSR różnice pomiędzy natychmiastowym kursem wymiany i kursem średnim NBP obciążąłyby wynik okresu, w którym przeliczenie nastąpiło oraz uległyby odwróceniu w okresie następnym.

- MSSF 1- Zastosowanie MSR, jako podstawy rachunkowości

Zgodnie z ustawą o rachunkowości należności z tytułu dostaw i usług zostały w sprawozdaniu finansowym wycenione w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące ich wartość. Tymczasem MSSF 1 wymaga, aby należności z tytułu dostaw i usług (o długim terminie wymagalności – powyżej 3 miesięcy) – wycenione były w skorygowanej cenie nabycia MSR 39 (wartość początkowa nie w kwocie nominalnej, lecz wg MSR 18)

- MSR 1 - Prezentacja sprawozdań finansowych

Składniki poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego sporządzonego według polskich zasad rachunkowości oraz Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej mogą się różnić w istotnym stopniu. Także zakres informacji dodatkowej zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości jest mniejszy od zakresu przewidzianego wymogami MSSF.

- MSSF 15-Nowy standard zastąpił dotychczasowe MSR 11-Umowy o usługę budowlaną i MSR 18-

Przychody oraz powiązane z nimi interpretacje. Nowy standard wprowadził 5-stopniowy model ujmowania przychodów w wysokości ceny transakcyjnej, alokację ceny transakcyjnej do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczeń oraz ujęcie przychodu w momencie realizacji zobowiązania wynikającego z umowy. Inne istotne zasady wprowadzone przez standard to ujmowanie przychodu w wysokości ceny transakcyjnej w momencie przekazania

przyrzeczonych w umowie towarów lub usług na rzecz klienta, które ma miejsce wtedy, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tymi składnikami aktywów. Wszelkie towary lub usługi sprzedane w pakietach, które da się wyodrębnić w ramach pakietu, należy ujmować oddzielnie, ponadto wszelkie upusty i rabaty dotyczące ceny transakcyjnej należy co do zasady alokować do poszczególnych elementów pakietu. W przypadku, gdy wysokość przychodu jest mniejsza, zgodnie z nowym standardem kwoty zmienne są zaliczane do przychodów, o ile istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości nie nastąpi odwrócenie ujęcia przychodu w wyniku przeszacowania wartości. Ponadto, zgodnie z MSSF 15 koszty poniesione w celu pozyskania i zabezpieczenia kontraktu z klientem należy aktywować i rozliczać w czasie przez okres konsumowania korzyści z kontraktu. Zastosowanie nowego standardu do umów zawartych przez Spółkę mogłoby mieć wpływ na wskazane przychody i koszty. Spółka nie przeprowadziła pełnej analizy umów w kontekście zmiennego standardu, wobec czego nie jest w stanie podać wiarygodnego wpływu zmian na sprawozdanie finansowe.

Stąporków, 27 kwietnia 2023r.

II. Bilans

BILANS	Nota	31 grudnia 2021	
		31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
A k t y w a		w tys. zł	w tys. zł
A. Aktywa trwałe		17 480	15 588
I. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	67	112
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	15 139	13 553
III.. Należności długoterminowe		0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	3	1 931	1 829
.1. Nieruchomości		1 931	1 829
.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
.3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	343	94
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		343	94
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
B. Aktywa obrotowe		20 392	22 921
I. Zapasy	5	11 364	13 360
II. Należności krótkoterminowe	6	8 713	7 438
.1. Należności od jednostek powiązanych		0	0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3. Należności od pozostałych jednostek		8 713	7 438
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		8 348	6 210
-do 12 miesięcy		8 348	6 132
-powyżej 12 miesięcy		0	78
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		179	1 148
c) inne		186	80
d) dochodzone na drodze sądowej		0	0
III.. Inwestycje krótkoterminowe	7	178	1 934
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		178	1 934
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		178	1 934
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach		178	1 934
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	137	189
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		0	0
D. Akcje (udziały) własne		0	0
A k t y w a r a z e m		37 872	38 509

BILANS	Nota	31 grudnia 2021	
		31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
P a s y w a		w tys. zł	w tys. zł
A. Kapitał własny		21 277	14 982
I. Kapitał zakładowy	10	2 211	2 211
II. Kapitał zapasowy	11	12 771	17 972
III.. Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe		0	0
V Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	-6 513
VI. Zysk (strata) netto		6 295	1 312
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		16 595	23 527
I. Rezerwy na zobowiązania	12	1 661	903
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		785	664
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		778	191
- długoterminowa		183	164
- krótkoterminowa		595	27
3. Pozostałe rezerwy		98	48
- długoterminowe		0	0
- krótkoterminowe		98	48
II. Zobowiązania długoterminowe	13	1 905	1 729
.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
.2. Wobec pozostałych jednostek		1 905	1 729
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14	13 023	20 736
1. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		12 953	20 667
4. Fundusze specjalne		70	69
IV. Rozliczenia międzyokresowe	15	6	159
.1. Ujemna wartość firmy		0	0
.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		6	159
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		6	159
P a s y w a r a z e m		37 872	38 509

Stąporków, 27 kwietnia 2023r.

Wartość księgowa		21 277	14 982
Liczba akcji		6 503 790	6 503 790
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	16	327	2,30
Rozwodniona liczba akcji		0	0
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,00	0,00

POZYCJE POZABILANSOWE	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	w tys. zł	w tys. zł
1. Należności warunkowe	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
1.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
1.3. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
2. Zobowiązania warunkowe	144	2 206
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
2.3. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	144	2 206
- udzielonych gwarancji i poręczeń	144	2 206
3. Inne (z tytułu)	57 894	41 855
- weksel in blanco będący zabezpieczeniem z tytułu płatności dostaw	1 440	920
- weksel in blanco będący zabezpieczeniem umów leasingowych	2 417	533
- weksel in blanco będący zabezpieczeniem kredytu	6 017	3 500
- przewłaszczenie na środkach trwałych, hipoteka	40 062	28 562
-zastaw na zapasach	5 000	5 000
-zastaw na rzeczach ruchomych	2 958	3 340
Pozycje pozabilansowe, razem	58 038	44 061

Stąporków, 27 kwietnia 2023r.

III. Rachunek zysków i strat

Wariant kalkulacyjny

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
		w tys. zł	w tys. zł
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		68 455	44 494
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18	67 214	43 543
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19	1 241	951
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	20	53 469	37 318
- od jednostek powiązanych			
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		52 340	36 745
2. Wartości sprzedanych towarów i materiałów		1 129	573
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		14 987	7 176
D. Koszty sprzedaży	20	172	9
E. Koszty ogólnego zarządu	20	5 933	6 738
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C-D-E)		8 882	429
G. Pozostałe przychody operacyjne	21	820	2 317
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		63	0
II. Dotacje		43	1 084
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		513	280
IV. Inne przychody operacyjne		201	953
H. Pozostałe koszty operacyjne	22	1 221	500
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		764	0
III. Inne koszty operacyjne		457	500
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		8 481	2 246
J. Przychody finansowe	23	17	10
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym		0	0
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
b) od pozostałych jednostek, w tym		0	0
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
II. Odsetki, w tym:		6	0
- od jednostek powiązanych		0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		0	0
- w jednostkach powiązanych		0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
V. Inne		11	10
K Koszty finansowe	24	1 140	938
I. Odsetki, w tym:		907	288
- dla jednostek powiązanych		0	0
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		0	0
- w jednostkach powiązanych		0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
IV. Inne		233	650
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)		7 357	1 318
M. Podatek dochodowy	25	1 062	6
I. Część bieżąca			0
II. Część odroczone			6
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	26	6 295	1 312
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		6 295	1 312
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		6 503 790,00	6 503 790,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	26	0,97	0,20
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		0,00	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,00	0,00

Stąporków, 27 kwietnia 2023r.

IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	w tys. zł	w tys. zł
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	14 982	20 183
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	0	- 6 513
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	14 982	13 670
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	2 211	2 211
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- emisji akcji (wydania udziałów)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- umorzenia akcji (udziałów)	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 211	2 211
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	17 972	18 004
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	- 5 201	-32
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- podziału zysku (ustawowo)	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 201	32
- pokrycia straty	5 201	32
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	12 771	17 972
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 201	-32
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 312	0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	1 312	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 312	0
- zasilenie kapitału zapasowego	1 312	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 513	-32
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	-6 513	-6 513
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu danych porównywalnych	-6 513	-6 545
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	6 513	32
- pokrycia straty z kapitału zapasowego	6 513	32
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-6 513
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-6 513
6. Wynik netto	6 295	1 312
a) zysk netto	6 295	1 312
b) strata netto	0	0
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	21 277	14 982
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 277	14 982

Stąporków, 27 kwietnia 2023r.

V. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	w tys. zł	w tys. zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	6 295	1 312
II. Korekty razem	207	-2 479
1. Udział w (zyskach)stratach netto jednostek powiązanych wycenionych metoda praw własności	0	0
2. Amortyzacja	1 319	1 673
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	195	102
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	882	266
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-63	-113
6. Zmiana stanu rezerw	758	2
7. Zmiana stanu zapasów	1 996	-6 293
8. Zmiana stanu należności	-1 275	2 129
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 171	-102
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-332	-10
11. Inne korekty	-102	-133
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 502	-1 167
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	63	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	63	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	683	184
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	683	184
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-620	-184
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0	91
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	91
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0

4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	7 444	3 918
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	5 733	3 133
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	829	519
8. Odsetki	882	266
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 444	-3 827
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 562	-5 178
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 756	- 5 280
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-195	-102
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 739	6 917
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	177	1 739
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	51

Stąporków, 27 kwietnia 2023 r.

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

CZĘŚĆ 1. – Noty objaśniające do bilansu.

Nota 1.1 (do poz. A. I aktywów)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) wartość firmy	0	0
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	67	112
- oprogramowanie komputerowe	67	112
d) inne wartości niematerialne i prawne	0	0
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne razem	67	112

Zarząd Spółki w 2021r. dokonał korekty wartości niematerialnych i prawnych, wartości odpisów amortyzacyjnych oraz korekty odpisu aktywów niematerialne dotyczące projektu „Biostrateg”. Koszty prac rozwojowych w postaci nakładów na projekt „Biostrateg” odniesiono w ciężar roku w którym te prace zostały zakończone tj. roku 2019.

Nota 1.2 (do poz. A. I aktywów)

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
2022	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
wyszczególnienie	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	0	0	1 539	1 539	0	0	1 539
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	72	72	0	0	72
- zakup	0	0	72	72	0	0	72
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
- korekta Biostrateg	0	0	0	0	0	0	0
--inne (różnice inwentaryzacyjne)	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	1 611	1 611	0	0	1 611

e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	1 426	1 426	0	0	1 426
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	118	118	0		118
- zwiększenia	0	0	118	118	0	0	1118
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
-korekta Biostrateg	0	0	0	0	0	0	0
-inne (różnice inwentaryzacyjne)	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	1 544	1 544	0	0	1 544
h) odpisy aktualizujące wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0	0
-korekta Biostrateg	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy aktualizujące wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	67	67	0	0	67

Rok 2021 wyszczególnienie	a koszty zakończonych prac rozwojowych	b wartość firmy	c nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		d inne wartości niematerialne i prawne	e zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
				- oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	19 907	0	1 636	1 636	0	0	21 543
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	10	10	0	0	10
- zakup	0	0	10	10	0	0	10
c) zmniejszenia (z tytułu)	19 907	0	107	107	0	0	20 014
- likwidacja	0	0	87	87	0	0	107
- korekta Biostrateg	18 803	0	0	0	0	0	18 803
-inne (różnice inwentaryzacyjne)	1 104	0	20	20	0	0	1124
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	1 539	1 539	0	0	1 539

e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	4 865	0	1 411	1 411	0	0	6 276
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-4 865	0	16	16	0		-4 849
- zwiększenia	0	0	123	123	0	0	123
- zmniejszenia	4 865	0	107	107	0	0	4 972
-korekta Biostrateg	3 761	0	0	0	0	0	3 761
-inne (różnice inwentaryzacyjne)	1 104	0	0	0	0	0	1 104
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	1 427	1 427	0	0	1 427
h) odpisy aktualizujące wartości na początek okresu	3 267	0	0	0	0	0	3 267
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	3 267	0	0	0	0	0	3 267
-korekta Biostrateg	3 267	0	0	0	0	0	3267
i) odpisy aktualizujące wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	112	112	0	0	112

Nota 1.3 (do poz. A. I aktywów)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) własne	67	112
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
Wartości niematerialne i prawne razem	67	112

Nota 2.1 (do poz. A. II aktywów)

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) środki trwałe, w tym:	14 916	13 529
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	413	413
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 568	10 928
- urządzenia techniczne i maszyny	3 230	1 370
- środki transportu	658	773
- inne środki trwałe	47	45
b) środki trwałe w budowie	223	24
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	15 139	13 553

Rzeczowe aktywa trwałe obciążone są hipoteką w kwocie 17 550,00 tys. zł na rzecz BNP Paribas Bank Polska S.A. tytułem zabezpieczenia (nota 15.4 i nota 16.1) i Linii Gwarancyjnej, na rzecz ING Bank Śląski S.A. w kwocie 22 000,00 tys. zł tytułem zabezpieczenia udzielonego Starostwa Powiatowego Końskie w kwocie 512,1 tys. zł tytułem zabezpieczenia wykupu gruntu z wieczystego użytkowania. Ponadto ustanowiono zastaw na rzecz ING Bank Śląski S.A. w kwocie 5 000,00 tys. zł na rzecz ING Bank Śląski S.A. tytułem zabezpieczenia kredytu.

Nota 2.2 (do poz. A. II aktywów)

GRUNTY UŻYTKOWANE WIECZYŚCIE	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Powierzchnia (m2)	0,00	0,00
Wartość (w tys. zł)	0,00	0,00

W 2015 roku grunty w wieczystym użytkowaniu nabyto na własność.

Nota 2.3 (do poz. A. II aktywów)

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) własne	11 890	12 304
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu:	3 026	1 225
- maszyny i urządzenia	2 368	452
- samochody	658	773
Środki trwałe bilansowe razem	14 916	13 529

Nota 2.4 (do poz. A. II aktywów)

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
-używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
- wartość gruntów użytkowanych w wieczystym użytkowaniu	0	0
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	0	0

Nota 2.5 (do poz. A.II aktywów)

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
2022	- 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 w budowie
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	413	18 783	19 867	1 633	1 877	24
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	2 477	89	22	549
- przejęcie s-ki zależnej	0	0	0	0	0	0
- zakup	0	0	273	0	22	549
- inne	0	0	2 203	89	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	70	90	0	350
- sprzedaż	0	0	70	90	0	0
-inne	0	0	0	0	0	350
- różnice inwentaryzacyjne	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	413	18 783	22 255	1 632	1 899	223
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	7 855	18 783	860	1 832	0
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	361	547	114	20	0
- zwiększenia	0	361	617	203	20	0
- amortyzacja planowa	0	361	617	203	20	0
- inne	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	70	90	0	0
- sprzedaż	0	0	70	90	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0
- różnice inwentaryzacyjne	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	8 215	19 025	973	1 852	0
h) odpisy aktualizujące wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
i) odpisy aktualizujące wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	413	10 568	3 230	658	47	223

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Rok 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 w budowie	ś
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	413	18 783	20 843	1 324	1904	0	
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	352	315	24	199	
- przejęcie s-ki zależnej	0	0	0	0	0	0	
- zakup	0	0	147	4	24	199	
- inne	0	0	205	311	0	0	
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	1 328	6	51	175	
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0	
-inne	0	0	0	0	0	175	
-różnice inwentaryzacyjne	0	0	1328	6	51	0	
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	413	18 783	19 867	1 633	1 877	24	
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	7 490	18 783	687	1 582	0	
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	365	-286	173	250	0	
- zwiększenia	0	365	707	179	300	0	
- amortyzacja planowa	0	365	707	179	300		
- inne	0	0	0	0	0		
- zmniejszenia	0	0	993	6	50	0	
- sprzedaż		0	0	0	0		
- likwidacja		0	0	0	0		
-różnice inwentaryzacyjne		0	993	6	50		
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	7 855	18 497	860	1 832	0	
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0	
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0	
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	413	10 928	1 370	773	45	24	

Nota 3 (do poz. A. IV aktywów)

ZMIANA STANU INWESTYCJI W NIERUCHOMOŚCI	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) stan na początek okresu	1 829	1 720
b) zwiększenie (z tytułu)	125	109
- przeliczenia wartości wg operatu	125	109
c) zmniejszenie (z tytułu)	23	0
- przeliczenia wartości wg operatu	23	0
d) stan na koniec okresu	1 931	1 829

Wartość godziwa ustalona w oparciu o operat sporządzony przez uprawnionego rzeczoznawcę majątkowego. Metodologie wyceny oparto na wymogach określonych w Dziale IV, Rozdział 1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami, rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 września 2004r. w sprawie wyceny nieruchomości i sporządzania operatu szacunkowego, a także standardach zawodowych rzeczoznawców majątkowych. Do wyceny wartości rynkowej zastosowano podejście porównawcze- metoda porównania parami oraz metodę korygowanie ceny średniej.

Nota 3.1 (do poz. A. IV aktywów)

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE, RAZEM	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		

D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	24	24
a) udziały i akcje (wartość bilansowa):	24	24
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	24	24
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
...	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	24	24
Wartość na początek okresu, razem	0	0
Korekty aktualizujące wartość razem	24	24
Wartość bilansowa, razem	0	0

Nota 4 (do poz. A. V aktywów)

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	94	709
a) odniesionych na wynik finansowy	94	709
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia *	251	8
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	251	8
- rezerwa na niewykorzystany urlop	251	0
- odpis aktualizujący zapasy	130	0
- rezerwa na premie	10	0
- rezerwa na odprawy emerytalne	2	0
- rezerwa na sprawy sądowe	9	0
- niezapłacone wynagrodzenia i ZUS	0	8
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
3. Zmniejszenia *	-2	-623
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-2	-623
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i ZUS	-2	0
- odpis aktualizujący zapasy	0	0
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	-2
- odpis aktualizujący nakłady projektu Biostrateg	0	*-621
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	343	94
a) odniesionych na wynik finansowy	343	94
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

Zmiany stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą wyłącznie powstania i odwrócenia różnic przejściowych.

*w 2021r. zmianę stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczącą odpisu aktualizującego projektu Biostrateg odniesiono na korektę wyniku lat ubiegłych.

Ujemne różnice przejściowe	Data wygaśnięcia	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Aktywa			
1. Odpis aktualizujący zapasy	2023	686	0
2. Odpis aktualizujący należności	2023	0	0
3. Rezerwa na koszty gwarancyjne	2023	48	48
4. Rezerwa na sprawy sądowe	2023	50	0
5. Rezerwa na premie	2023	51	0
Pasywa	2023		
1. Zobowiązania- wynagrodzenia + ZUS	2023	244	256
2. Zobowiązania z tytułu odsetek	2023	0	0
3. Rezerwa na odprawy emerytalno- rentowe	2023	202	191
4. Rezerwa na niewykorzystany urlop	2023	525	0
Suma		1 806	495

Nota 5.1 (do poz. B.I aktywów)

ZAPASY	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) materiały	7 306	5 855
b) półprodukty i produkty w toku	3 753	6 893
c) produkty gotowe	232	217
d) towary	18	0
e) zaliczki na dostawy	55	395
Zapasy, razem netto	11 364	13 360
Odpis aktualizujący zapasy	696	0
Zapasy, razem brutto	12 060	13 360

Nota 5.2 (do poz. B. I aktywów)

ODPIS AKTUALIZUJĄCY WARTOŚĆ ZAPASÓW	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) materiały	456	0
b) półprodukty i produkty w toku	65	0
c) produkty gotowe	175	0
Odpis aktualizujący zapasy, razem	696	0

Nota 6.1 (do poz. B. II aktywów)

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) od jednostek powiązanych	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- inne	0	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- inne	0	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
c) należności od pozostałych jednostek	8 713	7 438
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 348	6 210
- do 12 miesięcy	8 348	6 132
- powyżej 12 miesięcy	0	78
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	179	1 148
- inne	186	80
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	8 713	7 438
d) odpisy aktualizujące wartość należności	2 574	2 918
Należności krótkoterminowe brutto, razem	11 287	10 356

Nota 6.2 (do poz. B. II aktywów)

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Stan na początek okresu	2 918	4 501
a) zwiększenia (z tytułu)	44	0
-utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności wątpliwych	44	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	388	1 583
-rozwiązanie odpisu aktualizującego	388	1 583
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu, w tym:	2 574	2 918
-stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych dot. zaliczek na koniec okresu	0	0
-stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych z tyt. dostaw i usług na koniec okresu	2 574	2 918

Nota 6.3(do poz. B. II aktywów)

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) z tytułu dostawy i usług, w tym od	8 348	6 210
-wspólnika jednostki współzależnej	0	0
-znaczącego inwestora	0	0
-innych jednostek	8 348	6 210
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	179	1 148
c) inne, w tym od	186	80
-wspólnika jednostki współzależnej	0	0
-znaczącego inwestora	0	0
-innych jednostek	186	80
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
-wspólnika jednostki współzależnej	0	0
-znaczącego inwestora	0	0
-innych jednostek	0	0
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	8 713	7 438
e) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	2 574	2 918
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	11 287	10 356

Nota 6.4 (do poz. B. II aktywów)

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) w walucie polskiej	4 250	5 474
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	7 037	4 882
jednostka walutowa EUR	1 500	1 061
po przeliczeniu na PLN	7 037	4 882
jednostka walutowa CDN	0	0
po przeliczeniu na PLN	0	0
jednostka walutowa GBP	0	0
po przeliczeniu na PLN	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	11 287	10 356

Nota 6.5 (do poz. B.II aktywów)

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) do 1 miesiąca (związane z normalnym tokiem sprzedaży)	3 038	2 575
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	8	221
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	71
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	49
e) powyżej 1 roku	0	78
f) należności przeterminowane	7 876	6 134
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	10 922	9 128
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	2 574	2 918
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	8 348	6 210

W odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług przedział czasowy od 1 miesiąca do 3 miesięcy związany jest z normalnym tokiem sprzedaży.

Nota 6.6 (do poz. B.II aktywów)

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) do 1 miesiąca	5 246	2 748
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	49	260
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	7	142
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	20
e) powyżej 1 roku	2 574	2 964
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	7 876	6 134
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	2 574	2 918
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	5 302	3 216

Spółka utworzyła odpisy aktualizujące na należności wątpliwe.

Nota 6.7 (do poz. B.II aktywów)

Rok 2022	Brutto	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Odpis aktualizacyjny	Netto	Przeterminowane, nie objęte odpisem aktualizac.
1. Należności z tytułu dostaw i usług	10 922	10 922	0	2 574	8 348	5 302
2. Należności z tytułu podatków	179	179	0	0	179	0
3. Pozostałe należności	186	186	0	0	186	0
4. Należności sporne	0	0	0	0	0	0
5. Należności sądowe	0	0	0	0	0	0
	11 287	11 287	0	2 574	8 713	5 302

Rok 2021	Brutto	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Odpis aktualizacyjny	Netto	Przeterminowane, nie objęte odpisem aktualizac.
1. Należności z tytułu dostaw i usług	9 128	9 050	78	2 918	6 210	3 216
2. Należności z tytułu podatków	1 148	1 148	0	0	1 148	0
3. Pozostałe należności	80	80	0	0	80	0
4. Należności sporne	0	0	0	0	0	0
5. Należności sądowe	0	0	0	0	0	0
	10 356	10 278	78	2 918	7 438	3 216

Nota 7.1 do poz. B. III aktywów)

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31 grudnia 2022	31 grudnia 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		
- 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)		

c) w jednostkach stowarzyszonych		
- 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)		
d) w znaczącym inwestorze		
- 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)		
e) we wspólniku jednostki współzależnej		
- 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)		
f) w jednostce dominującej		
- 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)		
g) 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)		
h) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	178	1 934
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	178	1 934
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	178	1 934

Na dzień 31.12.2022r wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach VAT wynosiły 38 304,02 zł.

Nota 7.2 (do poz. B. III aktywów)

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) w walucie polskiej	76	493
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	102	1 441
jednostka walutowa EUR	22	313
po przeliczeniu na PLN	102	1 441
jednostka walutowa NOK	0	0
po przeliczeniu na PLN	0	0
jednostka walutowa UAH	2	2
po przeliczeniu na PLN	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	178	1 934

Nota 8 (do poz. B.IV aktywów)

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tym:	64	60
- ubezpieczenia majątkowe	53	44
- prenumeraty i inne	12	16
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	73	129
- podatek Vat do rozliczenia w następnych okresach	73	129
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	137	189
Odpis aktualizujący krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe brutto, razem	137	189

Nota 10 (do poz. A. I pasywów)

31 grudnia 2022		KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)						
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykle na okaziciela	brak	brak	4 103 790	1 395 288,60	gotówka	26.01.1995r.	26.01.1995r.
B	zwykle na okaziciela	brak	brak	400 000	136 000,00	gotówka	31.08.2007r.	31.08.2007r.
C	zwykle na okaziciela	brak	brak	2 000 000	680 000,00	gotówka	17.07.2017r.	17.07.2017r.
Liczba akcji razem				6 503 790				
Kapitał zakładowy, razem					2 211 288,60			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,34 zł								

Wg stanu na 31.12.2022r. wysokość kapitału zakładowego wynosiła 2 211 288,60 zł, z tego akcjonariuszami ZUK „Stąporków” S.A. którzy posiadali co najmniej 5% głosów na WZA byli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale (%)	Liczba głosów	Udział w głosach (%)
FRAM Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	2 188 592	33,65	2 188 592	33,65
Lech Jan Pasturczak	507 896	7,81	507 896	7,81
Andrzej Piotr Pargieła	689 423	10,60	689 423	10,60
Stanisław Juliusz Pargieła	742 800	11,42	742 800	11,42
Artur Mączyński	636 896	9,79	636 896	9,79

31 grudnia 2021		KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)						
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykle na okaziciela	brak	brak	4 103 790	1 395 288,60	gotówka	26.01.1995r.	26.01.1995r.
B	zwykle na okaziciela	brak	brak	400 000	136 000,00	gotówka	31.08.2007r.	31.08.2007r.
C	zwykle na okaziciela	brak	brak	2 000 000	680 000,00	gotówka	17.07.2017r.	17.07.2017r.
Liczba akcji razem				6 503 790				
Kapitał zakładowy, razem					2 211 288,60			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,34 zł								

Nota 11 (do poz. A. II pasywów)

KAPITAŁ ZAPASOWY	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	5 320	5 320
b) utworzony ustawowo		
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	7 451	12 652
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)		
Kapitał zapasowy, razem	12 771	17 972

Nota 12.1 (do poz. B. I pasywów)

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROCNZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	664	652
a) odniesionej na wynik finansowy	664	652
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	121	22
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	121	22
-środki trwałe	79	0
-inwestycje w nieruchomościach	42	22
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia		-10
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)		-10
-umowy długoterminowe	0	0
-środki trwałe		-10
-inwestycje w nieruchomościach	0	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	785	664
a) odniesionej na wynik finansowy (z tytułu)	785	664
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Zmiany stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą wyłącznie powstania i odwrócenia różnic przejściowych.

Dodatnie różnice przejściowe	Data wygaśnięcia	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Aktywa			
1. Środki trwałe	2023	2 407	1 882
2. Inwestycja w nieruchomości	2023	1 722	1 611
3. Umowy długoterminowe	2023	0	0
Pasywa		0	0
Suma		4 129	3493

Nota 12.2 (do poz. B. I pasywów)

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) stan na początek okresu	27	18
b) zwiększenia	577	9
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	9	0
e) stan na koniec okresu	595	27

Nota 12.3 (do poz. B. I pasywów)

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) stan na początek okresu	164	183
b) zwiększenia (z tytułu)	19	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	19
e) stan na koniec okresu	183	164

Nota 12.4 (do poz. B. I pasywów)

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ POZOSTAŁEJ REZERWY (WG TYTUŁÓW)	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) stan na początek okresu	48	48
b) zwiększenia (z tytułu)	50	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
e) stan na koniec okresu	98	48

Nota 13.1 (do poz. B. II pasywów)

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) wobec jednostek powiązanych, w tym		
a.a) wobec jednostek zależnych		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
a.b) wobec jednostki dominującej		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		

b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
b.a) wobec jednostek współzależnych		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
b.b) wobec jednostek stowarzyszonych		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
b.c) wobec innych jednostek		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
c) wobec pozostałych jednostek, w tym		
c.a) wobec wspólnika jednostki współzależnej		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
c.b) wobec znaczącego inwestora		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
c.c) wobec innych jednostek	1 905	1 729
- kredyty i pożyczki	0	782
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 626	643
- umowy leasingu finansowego	1 626	643
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	279	304
Zobowiązania długoterminowe, razem	1 905	1 729

Nota 13.2 (do poz. B. II pasywów)

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) powyżej 1 roku do 3 lat	775	1 458
b) powyżej 3 do 5 lat	979	69
c) powyżej 5 lat	151	202
Zobowiązania długoterminowe, razem	1 905	1 729

Nota 13.3 (do poz. B. II pasywów)

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) w walucie polskiej	671	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1234	0
jednostka walutowa EUR	450	0
po przeliczeniu na PLN	1 234	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	1 905	1 729

Nota 13.4 (do poz. B. II pasywów)

Rok 2022		ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK											
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		EUR	waluta	zł	waluta	EUR	waluta	w zł	waluta				
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Warszawa			4 200	PLN			0	PLN		31.05.2023	Hipoteka do kwoty 17550000,00 PLN *	
Polski Fundusz Rozwoju	Warszawa	0		2 018	PLN			0	PLN		31.05.2023		

*Kwota kredytu pozostała do spłaty wykazana w krótko i długoterminowych zobowiązaniach z tytułu kredytów i pożyczek

Rok 2021		ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK											
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		EUR	waluta	zł	waluta	EUR	waluta	w zł	waluta				
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Warszawa			4 200	PLN			486	PLN		31.05.2023	Hipoteka do kwoty 17550000,00 PLN *	
Polski Fundusz Rozwoju	Warszawa	0		2 018	PLN			296	PLN		31.05.2023		

W tabeli zaprezentowano kwoty kredytów pozostających do spłaty w okresie dłuższym niż rok, a pozostała część do spłaty zaprezentowano w notce 14.1 „Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek”

Nota 14.1(do poz. B. III pasywów)

Rok 2021		ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK											
Nazwa (firma)	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		EUR	waluta	zł	waluta	EUR	waluta	zł	waluta				
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Warszawa	0		4 500	PLN			68	PLN		30.05.2023	Hipoteka do kwoty 17550000,00 PLN *	
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Warszawa			4 200	PLN			486	PLN		31.05.2023	Hipoteka do kwoty 17550000,00 PLN *	
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	0		7 000	PLN			103	PLN		30-09-2022	Hipoteka do kwoty 22000000,00 PLN +Zastaw na rzeczach ruchomych 2958653 PLN + zastaw na zapasach 5mln PLN + Gwarancja BGK 6016,7tys (weksel)***	
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	0		835	EUR			3 915	PLN		30-09-2022	***	
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	0		500	EUR			2 345	PLN		20-02-2023	***	
Polski Fundusz Rozwoju	Warszawa			2 018	PLN			296	PLN		31.05.2023		
Rok 2021		ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK											
Nazwa (firma)	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		EUR	waluta	zł	waluta	EUR	waluta	zł	waluta				
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Warszawa	0		4 500	PLN			3 608	PLN		12.03.2022	Hipoteka do kwoty 17550000,00 PLN *	**
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Warszawa	0		4 200	PLN			972	PLN		31.05.2023	Hipoteka do kwoty 17550000,00 PLN *	
ING Bank Śląski S.A.	Katowice			7 000	PLN			6 990	PLN		30.09.2022	Hipoteka do kwoty 10500000,00 PLN +Zastaw na rzeczach ruchomych 3339721,008 PLN +Zastaw na zapasach 5000000,00 PLN + Gwarancja BGK 3,5mln (weksel)	
Polski Fundusz Rozwoju	Warszawa			2 018	PLN			593	PLN		31.05.2023		

* hipoteka włącznie ze zobowiązaniem długoterminowym

**aneks techniczny z 14.03.2022r.

***hipoteka włącznie w ramach linii wieloproduktowej

W tabeli zaprezentowano kwoty pozostające do spłaty w okresie do roku, a pozostałą część do spłaty została zaprezentowana w nocie 13.4 "Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek"

Nota 14.2 (do poz. B. III pasywów)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) wobec jednostek powiązanych, w tym		
a.a) wobec jednostek zależnych		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
a.b) wobec jednostki dominującej		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
b) wobec pozostałych jednostek których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym		
b.a) wobec jednostek współzależnych		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
b.b) wobec jednostek stowarzyszonych		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
b.c) wobec innych jednostek		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
c) wobec pozostałych jednostek, w tym	12 953	20 667
c.a) wobec współnika jednostki współzależnej		
- kredyty i pożyczki, w tym:		

- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
c.b) wobec znaczącego inwestora		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
c.c) wobec innych jednostek	12 953	20 667
- kredyty i pożyczki, w tym:	7 213	12 163
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe (leasing)	729	345
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 558	6 825
- do 12 miesięcy	3 558	6 825
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	128	103
- zobowiązania wekslowe	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	743	747
- z tytułu wynagrodzeń	438	393
- inne, z tytułu:	144	91
- umów leasingu	0	0
- pozostałe	144	91
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	70	69
- fundusz socjalny	70	69
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	13 023	20 736

Nota 14.3 (do poz. B. III pasywów)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) w walucie polskiej	7 942	18 616
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	5 080	2 120
jednostka walutowa EUR	1 083	461
po przeliczeniu na PLN	5 080	2 120
jednostka walutowa NOK	0,00	0,00
po przeliczeniu na PLN	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	13 023	20 736

Nota 15 (do poz. B.IV pasywów)

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	85
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0	85
- inne	0	85
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	6	74
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0
- dotacje na środki trwałe	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0	0
- dotacje na środki trwałe	6	74
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	6	159

Nota 16**2022**

Sposób obliczenia wartości księgowej na 1 akcję w zł i EUR

- wartość księgowa na 1 akcję w zł = kapitał własny (w tys. zł) / ilość akcji (w tys. szt.)
- **wartość księgowa na 1 akcję w zł = 3,27 zł**
- wartość księgowa na 1 akcję w EURO = kapitał własny (w tys. EURO) / ilość akcji (w tys. szt.)
- **wartość księgowa na 1 akcję w EURO = 0,70 EUR**

2021

Sposób obliczenia wartości księgowej na 1 akcję w zł i EUR

- wartość księgowa na 1 akcję w zł = kapitał własny (w tys. zł) / ilość akcji (w tys. szt.)
- **wartość księgowa na 1 akcję w zł = 2,30 zł**
- wartość księgowa na 1 akcję w EURO = kapitał własny (w tys. EURO) / ilość akcji (w tys. szt.)
- **wartość księgowa na 1 akcję w EURO = 0,50 EUR**

Nota 17

POZYCJE POZABILANSOWE	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
1. Należności warunkowe	0,00	0,00
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
1.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
1.3. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
2. Zobowiązania warunkowe	144	2 206
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
2.3. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	144	2 206
- udzielonych gwarancji i poręczeń	144	2 206
3. Inne (z tytułu)	57 894	41 855
- weksel in blanco będący zabezpieczeniem z tytułu płatności dostaw	1 440	920
- weksel in blanco będący zabezpieczeniem umów leasingowych	2 417	533
- weksel in blanco będący zabezpieczeniem kredytu	6 017	3 500
- przewłaszczenie na środkach trwałych, hipoteka	40 062	28 562
- zastaw na zapasach	5 000	5 000
- zastaw na rzeczach ruchomych	2 958	3 340
Pozycje pozabilansowe, razem	58 039	44 061

CZĘŚĆ 2. – Noty objaśniające do rachunku wyników.**Nota 18.1 (do poz. A. I rachunku zysków i strat)**

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Sprzedaż produktów	66 024	43 150
- w tym: od jednostek powiązanych		
- Energetyka	3 501	5 974
- Konstrukcje stalowe	29 635	12 171
- Produkcja seryjna	32 888	25 005
Sprzedaż usług	1 190	393
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- Przemysł wydobywczy	0	0
- Pozostałe usługi	1 190	393
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	67 214	43 543
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 18.2 (do poz. A.I rachunku zysków i strat)

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) kraj	17 814	11 616
b) eksport	49 400	31 927
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	67 214	43 543
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Przychody ze sprzedaży na kraj pozyskiwane były przede wszystkim w segmencie produkcji seryjnej i konstrukcji stalowych, natomiast na eksport głównie w segmencie produkcji seryjnej (płyty szalunkowych) oraz rosnącym segmencie konstrukcji stalowych i energetyki. Kluczowym kontrahentem Spółki w segmencie produkcji seryjnej jest firma Hunnebeck GmbH z siedzibą w Niemczech, którego udział w obrotach ogółu przychodów ze sprzedaży wyniósł 46,11%. Zarząd spółki, aby zmniejszyć ryzyko koncentracji tak dużego wolumenu sprzedaży na jednego kontrahenta poszukuje i nawiązuje współpracę z kontrahentami krajowymi w segmencie produkcji seryjnej.

Nota 19.1 (do poz. A. II rachunku zysków i strat)

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Sprzedaż materiałów	1 241	951
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 241	951
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 19.2 (do poz. A. II rachunku zysków i strat)

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) kraj	1 241	951
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
b) eksport	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 241	951
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 20 (do poz. B. I, poz. D, poz. E rachunku zysków i strat)

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) amortyzacja	1 319	1 673
b) zużycie materiałów i energii	29 001	25 017
c) usługi obce	9 584	6 581
d) podatki i opłaty	681	669
e) wynagrodzenia	11 342	10 977
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	2 299	2 231
- emerytalne	1 058	1 010
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	451	357
- reprezentacja i reklama	104	74
- podróże służbowe	85	142
- ubezpieczenia majątkowe	198	119
- inne	64	22
Koszty według rodzaju, razem	54 677	47 505
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-2 880	4 483
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-887	-470
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	172	9
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	5 933	6 738
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	52 339	36 745

Nota 21 (do poz. G. rachunku zysków i strat)

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) rozwiązanie rezerwy (z tytułu)	85	0
-rozwiązanie rezerwy na uprawdopodobnione straty	85	0
b) pozostałe, w tym	242	953
- inne	29	33
- inwentaryzacja	88	87
-zwrot nadpłaty PFRON z ubiegłych lat	0	0
-umorzenie subwencji PFR	0	833
Inne przychody operacyjne, razem	201	953

Nota 22 (do poz. H. rachunku zysków i strat)

INNE KOSZTY OPERACYJNE	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) utworzenie rezerwy (z tytułu)	50	85
-utworzenie rezerwy na uprawdopodobnione straty	0	85
-utworzenie rezerwy na sprawy sądowe	50	0
b) pozostałe, w tym	441	415
- inne	196	46
-koszty eksploatacji samochodów nkup	0	68
-koszty sądowe/odzyskiwania należności/kary/odszkodowania	130	164
-prowizje za gwarancje bankowe	9	78
- inwentaryzacja	83	59
Inne koszty operacyjne, razem	468	500

Nota 23.1 (do poz. J. rachunku zysków i strat)

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) z tytułu udzielonych pożyczek		
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	6	0
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek	6	0
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	6	0

Nota 23.2 (do poz. J. rachunku zysków i strat)

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) dodatnie różnice kursowe	0	0
- zrealizowane	0	0
- niezrealizowane	0	0
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
-	0	0
c) pozostałe, w tym:	11	10
-inne	11	10
Inne przychody finansowe, razem	11	10

Nota 24.1 (do poz. K. rachunku zysków i strat)

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) od kredytów i pożyczek	882	266
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek	882	266
b) pozostałe odsetki	25	22
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek	25	22
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	907	288

Nota 24.2 (do poz. K. rachunku zysków i strat)

INNE KOSZTY FINANSOWE	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) ujemne różnice kursowe	1	478
- zrealizowane	39	182
- niezrealizowane	-38	296
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		
- odsetki od należności		
c) pozostałe, w tym:	232	172
- odpisane należności z tyt. odsetek		
- inne	232	172
Inne koszty finansowe, razem	233	650

Nota 25 (do poz. M. rachunku zysków i strat)

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
1. Zysk (strata) brutto	7 357	1 318
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	703	-310
- zrealizowane różnice kursowe	0	0
- wyłączenia z przychodów podatkowych, w tym:	655	1 181
- rozliczenie dotacji	43	68
- umorzenie subwencji	0	833
- zwrot kosztów sądowych które były nkup	14	0
- przeszacowanie inwestycji w nieruchomościach	125	109
- rozwiązane rezerwy nie zaliczane przy tworzeniu do k.u.p	473	171
- korekty kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodu, w tym:	1358	871
- PFRON i inne opłaty	116	84
- amortyzacja śr. trwałych bilansowa	-118	479
- odsetki budżetowe	8	10
- rozliczenie rat leasingowych	-369	-314
- różnice inwentaryzacyjne	83	59
- nie wypł. wynagrodzenie, składki ZUS w roku następnym	244	256
- wypłacone wynagrodzenia z poprzedniego roku	-256	-216
- rezerwa na straty, koszty	419	85
-odpis aktualizujący należności i zapasy	741	0
-pozostałe tytuły zwiększające koszty uzyskania przychodu	350	428
3. Dochód do opodatkowania	8 060	1 008
4. Odliczenia od dochodu (straty z lat ubiegłych)	1 797	1 008
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6 263	0
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	1 190	0
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	0	0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-128	6
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	0	0
inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
Podatek dochodowy odroczonego, razem	-128	6

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY:	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
- działalności zaniechanej	0	0
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych	0	0

Nota 26

ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Zysk (strata) netto w zł	6 295	1 312
Liczba akcji zwykłych w szt.	6 503 790	6 503 790
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą w zł	0,97	0,20
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	0,00	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w zł	0,00	0,00

Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą została ustalony przez podzielenie zysku/straty netto przez ilość akcji zwykłych na ostatni dzień roku.

Zysk netto za 2021. w kwocie 1 312 152,67 zł zasilili kapitał zapasowy spółki.

Zysk netto za 2022r. w kwocie 6 295 246,49 zł proponuje się zasilić kapitał zapasowy spółki.

CZĘŚĆ 3. - Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych.

Nota 27

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK I KONIEC OKRESU	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
a) Środki pieniężne razem (stan na początek okresu)	1 739	6 917
- środki pieniężne w kasie	7	11
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 732	6 906
- inne środki pieniężne		
a) Środki pieniężne razem (stan na koniec okresu)	177	1 739
- środki pieniężne w kasie	14	7
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	163	1 732
- inne środki pieniężne		
Zmiana stanu środków pieniężnych	-1 562	-5 178
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	6 502	-1 167
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	-620	-184
Środki pieniężne z działalności finansowej	-7 444	-3 827

W działalności operacyjnej rachunku przepływów pieniężnych wystąpiła pozycja „Inne korekty” w wartości 102 214,29 zł. Na kwotę tą składa się wartość przeszacowania wartości inwestycji w nieruchomościach.

CZEŚĆ 4. – Dodatkowe noty objaśniające.

4.1. Informacja o instrumentach finansowych.

Zmiana stanu instrumentów finansowych:

Dane za 2022r.	stan na 01.01.2022	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2022
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	1 934 172,99	73 528 809,99	75 284 842,90	178 140,08
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00			0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00			0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00			0,00
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	12 944 998,44	79 534 523,78	85 266 956,58	7 212 565,64
Pozostałe zobowiązania finansowe	988 239,05	2 176 201,46	809 625,94	2 354 814,57
Dane za 2021r.	stan na 01.01.2021	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2021
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	7 214 293,80	39 418 439,53	44 698 560,34	1 934 172,99
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00			0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00			0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00			0,00
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	15 986 606,17	50 863 318,04	53 904 925,77	12 944 998,44
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 565 731,36	1 627 221,16	3 204 713,47	988 239,05

Aktywa i zobowiązania finansowe według podziału przyjętego w bilansie na 31 grudnia 2022r.

Wyszczególnienie	Aktywa Finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:	0,00					
– udziały lub akcje)						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:						
– udziały lub akcje)						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Środki pieniężne	178 140,08					
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 625 949,58

– kredyty i pożyczki						0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing)						1 625 949,58
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 941 430,63
– kredyty i pożyczki						7 212 565,64
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing, faktoring)						728 864,99

Aktywa i zobowiązania finansowe według podziału przyjętego w bilansie na 31 grudnia 2021r.

Wyszczególnienie	Aktywa Finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Środki pieniężne	1 934 172,99					
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 425 142,52
– kredyty i pożyczki						782 159,44
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing)						642 983,08
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych						

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 508 094,97
– kredyty i pożyczki						12 162 839,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing)						345 255,97

Spółka nie prowadzi polityki kredytowej (nie udziela pożyczek i kredytów) w związku z tym nie jest narażona na ryzyko finansowe i nie wymaga dokonywania zabezpieczeń z tego tytułu.

Charakterystyka instrumentów finansowych za 2022r.

Portfel	Charakterystyka	Wartość	Ilość
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Środki pieniężne	178 140,08	
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Kredyt	7 212 565,64	
Pozostałe zobowiązania finansowe	Leasing	2 354 814,57	20
Pozostałe zobowiązania finansowe	Faktoring	0,00	

Charakterystyka instrumentów finansowych za 2021r.

Portfel	Charakterystyka	Wartość	Ilość
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Środki pieniężne	1 934 172,99	
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Kredyt	12 944 998,44	
Pozostałe zobowiązania finansowe	Leasing	988 239,05	16
Pozostałe zobowiązania finansowe	Faktoring	0,00	

4.1. Inne instrumenty finansowe – dane pozabilansowe

W 2022r. Spółka nie realizowała transakcji typu Forward, w wyniku czego spółka nie była narażona na ryzyko finansowe tego typu. Spółka zawarła w 2022r. Opcje na Stopę Procentową CAP/FLOOR. Są to Instrumenty finansowe wykorzystywane przy zawieraniu transakcji kredytowych w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym z niekorzystnymi stopami procentowymi. Zakup opcji CAP pozwala zabezpieczyć koszty przyszłych przepływów finansowych z tytułu zobowiązań kredytowych o zmiennym oprocentowaniu nie rezygnując jednocześnie z korzyści związanych ze spadkiem tych stóp procentowych. Wartość wyceny tych opcji miały nieistotny wpływ na wyniki spółki.

Rodzaj transakcji/ Transaction Type: OPCJA NA STOPE PROCENTOWA/ CAP/FLOOR OPTION

Nr ref./ ref no	Rodzaj/ typ opcji/ option type	Dzień zawarcia/ conclusion date	Kierunek/ direction	Kwota bazowa/ notional amount*	Waluta transakcji/ currency	Stopa realizacji/ strike rate	Rodzaj stopy referencyjnej/ type of reference rate	Dzień zakończenia/ termination date	Wycena (PLN)/ valuation (PLN)
PI105226	Cap	2022-06-30	Buy	1 000 000,00	PLN	8.500000	WIBOR 1M	2023-05-05	10,10

* Kwota bazowa aktualna na dzień wyceny/ notional amount: on value date

4.2. Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Do wyceny finansowych składników aktywów i pasywów nie ustalono wartości godziwej.

4.3. Opis składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenionymi według wartości godziwej

W spółce występują inwestycje w nieruchomościach, które zgodnie z założeniami ustawy o rachunkowości wycenione są wg wartości godziwej. Na inwestycje te składają się: działka gruntowa niezabudowana, działka gruntowa wraz zabudowaniami mieszkalnymi, część powierzchni budynku administracyjno-biurowego. W 2022r. dokonano aktualizacji operatu szacunkowego, którego skutki odniesiono w pozostałe przychody operacyjne oraz pozostałe koszty operacyjne.

4.4. Informacje na temat obciążenia ryzykiem stopy procentowej

Występuje nieznaczne ryzyko związane z oprocentowaniem kredytów które wynosi WIBOR1M i jest powiększone o marżę banku.

4.5. Informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych z których korzysta Spółka, należą środki pieniężne i kredyty bankowe. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Głównym rodzajem ryzyka wynikające z tych instrumentów jest ryzyko walutowe, gdyż istotna część przychodów i kosztów wyrażona jest w walucie obcej głównie EUR. Spółka prowadząc politykę handlową na bieżąco monitoruje rynek walutowy i kształtując ceny stara się uwzględniać ryzyko walutowe i koszty zakupu surowców, których znacząca część jest importowana. Spółka nie była w przeszłości i na dzień sprawozdania finansowego stroną kontraktu walutowego typu opcyjnego, jak również nie uczestniczyła w tego typu transakcjach. Z tego względu nie jest narażona na ryzyko powstania istotnych strat z tytułu ewentualnej zmienności kursów walut. Ponadto Spółka w 2022roku zawarła opcje na Stopy Procentowe co zostało opisane w nocie 4.1.

4.6. Koszty odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych

Rok 2022r.

Tytuł zobowiązania	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane		
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe, w tym:	906 685,41	0,00	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki	882 402,27	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	24 283,14	0,00	0,00	0,00
Razem	906 685,41	0,00	0,00	0,00

Rok 2021r

Tytuł zobowiązania	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane		
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	288 197,68	0,00	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki	265 898,98	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	22 298,70	0,00	0,00	0,00
Razem	288 197,68	0,00	0,00	0,00

4.7. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Spółkę gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych)

POZYCJE POZABILANSOWE	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
1. Należności warunkowe	0,00	0,00
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
2. Zobowiązania warunkowe	144 318,34	2 205 538,04
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
2.3. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	144 318,34	2 205 538,04
- udzielonych gwarancji i poręczeń	144 318,34	2 205 538,04
3. Inne (z tytułu)	57 894 280,26	41 855 064,76
- weksel in blanco będący zabezpieczeniem z tytułu płatności dostaw	1 440 000,00	920 000,00
- weksel in blanco będący zabezpieczeniem umów leasingowych	2 416 804,26	533 270,76
- weksel in blanco będący zabezpieczeniem kredytu	6 016 750,00	3 500 000,00
- przewłaszczenie na środkach trwałych, hipoteka	40 062 073,00	28 562 073,00
- zastaw na zapasach	5 000 000,00	5 000 000,00
- zastaw na rzeczach ruchomych	2 958 653,00	3 339 721,00
Pozycje pozabilansowe, razem	58 038 598,60	44 060 602,80

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

Na dzień 31.12.2022 roku Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4.9. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w okresie następnym

Spółka nie zaniechała, w okresie sprawozdawczym, żadnej z dotychczas prowadzonych działalności, nie przewiduje również zaniechania tych działalności w okresie następnym.

4.10. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

WYSZCZEGÓLNIENIE	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
1. Koszty montażu maszyn i urządzeń (inwestycje)	0,00	0,00
2. Koszt wytworzenia narzędzi i przyrządów	0,00	0,00
3. Uszczelnienia kręgu kosztów	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

4.11. Poniesione nakłady inwestycyjne

NAKLADY NA:	Poniesione w roku 2022	Poniesione w roku 2021
1. Wartości niematerialne i prawne	72 070,08	9 563,22
2. Środki trwałe	295 689,53	198 548,04
w tym dotyczące ochrony środowiska		
3. Środki trwałe w budowie	199 027,71	23 884,53
w tym dotyczące ochrony środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa		
RAZEM	566 787,32	231 995,79

W miesiącu grudniu 2021r. spółka dokonała opłaty wstępnej do umowy leasingu na nową wycinarkę laserową, której dostawa zrealizowana została w miesiącu marcu 2022r. Spółka planuje nakłady inwestycyjne, w miarę posiadanych środków finansowych w oprogramowanie i park maszynowy zapewniając optymalizację kosztów produkcji i ich rozliczenia. Spółka planuje poniesienie nakładów inwestycyjnych w zakresie ochrony środowiska na 2023r.

4.12 Informacja o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wymienione tytuły rozliczeń nie wystąpiły.

4.13. Informacja o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administracji oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami

Wymienione tytuły rozliczeń nie wystąpiły.

CZĘŚĆ 5. – Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

5.1. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe.

W ciągu 2022 r. nie zanotowano istotnych transakcji zakupu/sprzedaży materiałów i usług od jednostek powiązanych oraz z osobami zarządzającymi i nadzorującymi Spółką na inny warunkach niż rynkowe. Spółka zamierza kontynuować zawieranie umów i dokonywanie transakcji z podmiotami powiązanymi, podobnie jak do chwili obecnej, czyli na zasadach rynkowych. ZUK Stąporków oraz podmioty powiązane świadczą usługi komplementarne w stosunku do swojej działalności. Brak jest zawartych umów - porozumień odnośnie współpracy czy kooperacji pomiędzy Spółką a tymi podmiotami, jednak zamiar Spółki w zakresie kontynuowania współpracy jest m.in. wynikiem wysokiej jakości usług świadczonych przez wszystkie te podmioty oraz profesjonalizmu w zakresie prowadzonej przez nie działalności gospodarczej, co w pełni harmonizuje z oczekiwaniami Spółki w stosunku do swoich kooperantów.

5.2. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W prezentowanym okresie Spółka nie realizowała wspólnych przedsięwzięć, które podlegają konsolidacji.

5.3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

WYSZCZEGÓLNIENIE	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2022	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2021
Ogółem	163	171
z tego:		
. pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	43	43
. pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	120	128
. uczniowie		
. osoby wykonujące pracę nakładczą		
. osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0	0

5.4. Łączna wartość wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących Spółkę w przedsiębiorstwie Spółki z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno)

WYNAGRODZENIA	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Wynagrodzenia zapłacone przez Spółkę z tytułu umowy o pracę i tytułu sprawowania funkcji nadzorczych	w zł	w zł
- Zarząd		
Sławomir Jędrzejczak	502 057,92	286 956,52
Błażej Wiśniewski	218 645,17	0,00
Jacek Weremiej	0,00	150 532,00
Sławomir Karasiński	0,00	286 488,59
Razem	720 703,09	723 977,11
- Rada Nadzorcza		
Rafał Mania	84 000,00	84 000,00
Michał Mania	48 000,00	48 000,00
Lech Pasturczak	42 000,00	42 000,00
Stanisław Pargieła	0,00	41 577,06
Andrzej Pargieła	42 000,00	42 029,28
Artur Maczyński	42 000,00	43 056,21
Razem	258 000,00	300 662,55

Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących są zgodne z umowami i odpowiednimi uchwałami organów Spółki.

5.5. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki, udzielonych przez Spółkę osobom zarządzającym i nadzorującym

Wymienione tytuły rozliczeń nie wystąpiły.

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

Wymienione tytuły rozliczeń nie wystąpiły

CZEŚĆ 6. – Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

6.1. Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej

CZĘŚĆ 7. – Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń

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

W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie są ujęte żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

7.2. Informacja o dacie zawarcia przez emitenta umowy z firmą audytorską o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego oraz okresie na jaki została zawarta umowa oraz wynagrodzeniu firmy audytorskiej wypłaconym lub należnym:

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYNAGRODZENIE OGÓŁEM 2022r.	WYNAGRODZENIE OGÓŁEM 2021r.
1. Badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym	25 000,00	21 000,00
2. Inne usługi atestacyjne, w tym przegląd sprawozdania finansowego	19 175,00	20 000,00
RAZEM	44 175,00	41 000,00

W dniu 30 czerwca 2022r. Spółka zawarła umowę na okres 2 lat z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego o dokonanie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego za rok 2022,2023 oraz o dokonanie badania sprawozdania rocznego za rok 2022,2023.

7.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Istotnymi zdarzeniami w trakcie trwania roku obrotowego 2022 była nadal trwająca pandemia i wojna na Ukrainie. Spółka skutecznie poradziła sobie z problemami rynkowymi wynikającym ze skutków pandemii, która zakończyła się 16.05.2022r. Spółka również skutecznie poradziła sobie z kryzysem gospodarczym wywołanym trwającą wojną na Ukrainie, która przyczyniła się do wzrostu kosztów surowców energetycznych i hutniczych. Spółka nie posiada bezpośrednich dostawców z Ukrainy czy Rosji w związku z tym nie odczuwa bezpośrednich skutków wojny. Głównymi dostawcami w przemyśle metalowym są kontrahenci krajowi i z Europy Zachodniej, którzy nie blokują łańcuchów dostaw dla spółki, co nie stanowi zagrożenia procesów produkcyjnych. Jednocześnie spółka sama poszukuje alternatywnych rozwiązań rozszerzając wachlarz dostawców. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występują zatory w łańcuchu dostawy, na obecny moment nie występują ograniczenia w kontynuowaniu działalności. Kolejnym istotnym zdarzeniem jest koncentracja polityki globalnej i lokalnej na zmiany klimatyczne. To zagadnienie nabiera rosnące znaczenie dla inwestorów ze względu na coraz bardziej widoczne skutki tego zjawiska i jego potencjalny wpływ na przedsiębiorstwa w różnych branżach przy podejmowaniu decyzji gospodarczych. Zdarzenia lub uwarunkowania związane z klimatem mogą wpływać na modele biznesowe, działalność i procesy jednostki oraz jej zdolność do inwestycji i pozyskiwania klientów. Spółka na bieżąco monitoruje politykę klimatyczną ze względu na ich wpływ na łańcuchy dostaw, klientów, finansowanie, ubezpieczenie oraz przepisy prawa i regulacje by w razie potrzeby podjąć odpowiednie działania w tym zakresie. Spółka na obecną chwilę nie widzi zagrożenia wynikającego ze zmian klimatycznych a wręcz przeciwnie może pozyskać nowe rynki zbytu w zakresie ochrony środowiska poprzez sprzedaż instalacji odsiarczania i odazotowania spalin którego jest producentem.

7.4. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem, a Spółką oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Zakłady Urządzeń Kotłowych „STĄPORKÓW” S.A. powstały 26.01.1995 roku z przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego Zakłady Urządzeń Kotłowych „STĄPORKÓW” w jednoosobową spółkę skarbu państwa. Wszystkie aktywa i pasywa zostały przejęte przez Zakłady Urządzeń Kotłowych „STĄPORKÓW” S.A.

7.5. Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji

Nie zaistniała konieczność korygowania sprawozdań Spółki wskaźnikiem inflacji.

7.6. 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.

W 2022r. nie dokonano zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

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

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekt.

7.8. W przypadku występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazania czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez Spółkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Według Zarządu niepewność co do możliwości kontynuowania działalności nie występuje.

W świetle wyników osiągniętych w roku 2022 roku, Zarząd Spółki zwraca uwagę na podejmowane od dwóch lat działania, mające na celu poprawę rentowności działalności Spółki.

Prowadzona przez Spółkę reorganizacja procesu planowania i realizacji produkcji. Poszukiwanie nowych rynków zbytu w celu zwiększenia wielkości sprzedaży. Korzystny mix produktów sprzedawanych w segmencie produkcji seryjnej – sprzedaż produktów o wyższej marży. Zbudowanie własnego zespołu serwisowo- montażowego co pozwoliło ograniczyć koszty zewnętrznych usług. Kontrakty pozyskane do dnia sporządzenia niniejszego raportu pozwalają twierdzić, że prowadzone działania pozwolą na utrzymanie sytuacji finansowej Spółki.

7.9. Połączenie jednostek

W prezentowanych okresach nie miało miejsca połączenie Spółki z innym podmiotem gospodarczym.

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

Spółka nie posiada udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych.

Stąporków, 27 kwietnia 2023r.