

**Carbon Group Spółka Akcyjna
w restrukturyzacji**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Carbon Group Spółka Akcyjna w restrukturyzacji

Siedziba: Ludwika Waryńskiego 18/, 58-500 Jelenia Góra

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4321Z, 4222Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9291675172

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000318822

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Zagrożenie kontynuacji działalności.

Sąd Rejonowy w Jeleniej Górze na wniosek Spółki wydał postanowienie o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego z dnia 30.03.2023.

Zarząd zwraca uwagę na fakt, że Spółka poniosła stratę netto w wysokości 3.363.358,45 zł, Zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 4.438.475,97 zł, a wartość kapitałów własnych wynosi 256.835,94 zł. Powyższe okoliczności wskazują na istnienie istotnej niepewności co do zdolności do kontynuacji działalności w okresie dwunastu miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych. w związku z wystąpieniem przesłanek opisanych w art. 397 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1526, 2320) t.j. sporządzony bilans wykazuje stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, Zarząd Spółki niezwłocznie zwołał walne zgromadzenie celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.

W dniu 28 lutego 2023 r. Zarząd Spółki złożył wniosek restrukturyzacyjny. Postanowienie o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego zostało wydane przez Sąd Rejonowy w Jeleniej Górze dnia 30.03.2023r. W firmie istnieje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności. 30 sierpnia 2022 r. ówczesny Prezes Zarządu złożył wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki, co całkowicie pozbawiło Spółki wiarygodności. Wniosek został niezwłocznie wycofany, natomiast fakt jego złożenia wpłynął negatywnie na relacje z kontrahentami. Spółka miała trudności w realizacji trwających kontraktów oraz w nawiązaniu nowych. Również dostawcy zmienili podejście do Spółki przez co Spółka nie była w stanie pozyskać materiałów do prawidłowego i terminowego realizowania kontraktów. Przedmiotowa sytuacja zmusiła Zarząd Spółki do złożenia wniosku restrukturyzacyjnego w dniu 28 lutego 2023 r. Obwieszczenie postanowienia o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego zostało wydane przez Sąd Rejonowy w Jeleniej Górze dnia 30.03.2023r. Został wyznaczony zarządca p.Monika Rowicka.

Firma ograniczyła znacznie koszty stałe, przeznaczyła posiadaną nieruchomość przy ul. Waryńskiego 18 do

sprzedaży z ewentualną możliwością wynajęcia pomieszczeń.

Znaczna część załogi złożyła wypowiedzenie w 2023 roku. Fakt ten wpływa negatywnie na możliwości realizacji potencjalnych kontraktów, ze względu na poważne braki kadrowe. Zarząd poczynił próby pozyskania nowych pracowników oraz przeprowadził szereg rozmów, z byłymi pracownikami, w temacie ewentualnego powrotu do firmy. Część osób jest zainteresowana powrotem, po rozpoczęciu nowych kontraktów.

Obecnie firma posiada nową umowę o współpracę w zakresie świadczenia usług elektrycznych oraz znaczne zlecenia serwisowe (tu firma ma pracowników)

W marcu 2023r ING Bank Śląski wypowiedział firmie umowy kredytowe, co spowodowało dodatkowe trudności w płatnościach bieżących zobowiązań. Za pierwszy kwartał 2023 roku firma zamknęła się stratą, którą to stratę ma szansę odrobić. Znaczna część straty dotyczy obciążeń karami umownymi, które to kary są obecnie negocjowane i jest szansa na odstąpienie.

Firma po postawieniu jej w proces restrukturyzacji, stara się w miarę możliwości regulować bieżące płatności. Obecnie jest w tej kwestii nieco trudniej, gdyż znaczna część środków zajętych przez Komornika i zdeponowanych w Sądzie nie wróciła jeszcze na konto firmy, mimo postanowienia Sądu o zwolnieniu z depozytu.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami określonymi w „Ustawie o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. 2023.120 z późniejszymi zmianami)” i wydanych na jej podstawie rozporządzeniach Ministra Finansów.

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym że:

Środki trwałe wyceniane są wg wartości ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych na podstawie odrębnych przepisów) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji (metoda liniowa) w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Dla głównych grup majątku spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne:

- budynki i budowle 2,50%
- urządzenia techniczne i maszyny 10% - 30%
- środki transportu 20%
- środki transportu używane 40%
- pozostałe środki trwałe 10% - 20%

Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza kwoty 10.000,00 zł odnosi się bezpośrednio w koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania;

materiały i towary - wg ceny zakupu;

rozchody materiałów, towarów oraz zapasów - wg zasad „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”;

produkcja w toku wyceniana jest w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia wraz z uzasadnioną częścią kosztów pośrednich, lecz nie wyżej niż cena sprzedaży netto możliwa do uzyskania na dzień bilansowy. Jako produkcja w toku wykazywane są koszty poniesione w ramach realizacji umów budowlanych o niewielkim stopniu zaawansowania, tj. takich, które do dnia bilansowego nie były fakturowane na rzecz zamawiającego. Dla kontraktów budowlanych, które nie były fakturowane, produkcję w toku wycenia się w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia wraz z uzasadnioną częścią kosztów pośrednich, lecz nie wyżej niż cena sprzedaży netto możliwa do uzyskania na dzień bilansowy;

koszty z wykonania niezakończonych usług, objętych umową w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy ustala się zgodnie z zasadami opisanymi w art. 34c ustawy o rachunkowości oraz w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 3 „Niezakończone usługi budowlane”. Spółka ustala koszty niezakończonych usług

budowlanej metodą stopnia zaawansowania. W przypadku, gdy istnieje prawdopodobieństwo, że koszty kontraktu przekroczą przychody, spodziewana strata na kontrakcie jest natychmiast rozpoznawana i ujmowana jako koszt.

Zgodnie z zaleceniem wyrażonym w pkt. I.4 standardu, zasady określone dla umów długoterminowych (o okresie realizacji powyżej 6 miesięcy) są stosowane do wszystkich umów niezakończonych na dzień bilansowy, niezależnie od długości okresu ich realizacji, dla których miało miejsce fakturowanie częściowe; należności i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty;

po zapoznaniu się ze stanem spraw i możliwością płatniczą dłużnika kierownik jednostki podejmuje decyzję w sprawie odpisów aktualizujących należności. Dokonano aktualizacji wyceny należności, których prawdopodobieństwo nieściągalności jest znaczne;

kapitały własne - w wartości nominalnej;

rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Ze względu na potrzebę zachowania spójności pomiędzy danymi z rachunku zysków i strat oraz danymi będącymi podstawą rozliczania kontraktów budowlanych rezerwy na koszty, które w dacie poniesienia odnoszone są do kosztów operacyjnych są także odnoszone na koszty operacyjne.

Nieruchomości inwestycyjne spółka wycenia według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Przychody z wykonania niezakończonych usług, objętej umową w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy ustala się zgodnie z zasadami opisanymi w art. 34a ustawy o rachunkowości oraz w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 3 „Niezakończone usługi budowlane”. Spółka ustala przychody niezakończonych usług budowlanej metodą stopnia zaawansowania.

Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek wyników sporządzono w wersji kalkulacyjnej.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

NewConnect GPW

Akcje spółki notowane są na rynku NewConnect GPW.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	5 588 775,77	3 406 578,08
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	286 555,90	2 797 403,81
1. Środki trwałe	286 555,90	2 797 403,81
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		84 137,43
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii ładowej i wodnej		2 036 235,29
c) urządzenia techniczne i maszyny	25 018,63	47 793,30
d) środki transportu	261 153,91	627 704,43
e) inne środki trwałe	383,36	1 533,36
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	4 059 000,00	
1. Nieruchomości	4 059 000,00	
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 243 219,87	609 174,27
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 201 584,00	547 999,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	41 635,87	61 175,27
B. AKTYWA OBROTOWE	3 727 897,88	17 316 000,08
I. Zapasy	33 167,78	57 398,01
1. Materiały	33 167,78	57 398,01
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 627 735,26	11 178 610,48
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 627 735,26	11 178 610,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 619 963,86	10 910 966,90
- do 12 miesięcy	1 326 062,80	10 498 980,46
- powyżej 12 miesięcy	293 901,06	411 986,44
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 127,05	250 217,76
c) inne	2 644,35	17 425,82
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	58 463,13	471 744,41
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58 463,13	471 744,41
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		51 197,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		51 197,00
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	58 463,13	420 547,41
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	53,07	362 137,35
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne	58 410,06	58 410,06
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 008 531,71	5 608 247,18
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	226 338,07	76 719,24
Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	1 782 193,64	5 531 527,94
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	9 316 673,65	20 722 578,16

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	256 835,94	3 620 194,39
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	650 000,00	650 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 970 194,39	2 771 761,55
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 826 160,00	1 826 160,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-3 363 358,45	198 432,84
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 059 837,71	17 102 383,77
I. Rezerwy na zobowiązania	812 928,10	1 364 714,77
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	324 662,00	677 760,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	213 551,04	362 497,19
- długoterminowa	65 564,08	110 110,44
- krótkoterminowa	147 986,96	252 386,75
3. Pozostałe rezerwy	274 715,06	324 457,58
- długoterminowe	222 557,38	238 266,98
- krótkoterminowe	52 157,68	86 190,60
II. Zobowiązania długoterminowe	55 800,80	541 215,17
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	55 800,80	541 215,17
a) kredyty i pożyczki		95 578,95
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	55 800,80	445 636,22
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 166 373,85	14 241 936,12
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	8 166 373,85	14 241 936,12
a) kredyty i pożyczki	3 516 867,55	2 632 465,62
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	242 398,01	179 310,36
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 682 015,04	9 890 933,54
- do 12 miesięcy	3 578 180,05	9 785 476,60
- powyżej 12 miesięcy	103 834,99	105 456,94
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	462 873,32	1 266 114,14
h) z tytułu wynagrodzeń	178 454,63	204 480,06
i) inne	83 765,30	68 632,40
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	24 734,96	954 517,71
1. Ujemna wartość firmy		
Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych - krótkoterminowe	8 816,31	179 515,58
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	15 918,65	775 002,13
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	15 918,65	775 002,13
PASYWA RAZEM	9 316 673,65	20 722 578,16

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	10 952 829,83	23 930 111,06
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 952 829,83	23 929 632,66
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		478,40
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	15 372 902,53	21 665 569,41
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15 372 902,53	21 665 241,01
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		328,40
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-4 420 072,70	2 264 541,65
D. Koszty sprzedaży	471 555,21	453 381,60
E. Koszty ogólnego zarządu	1 421 958,27	1 559 593,36
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-6 313 586,18	251 566,69
G. Pozostałe przychody operacyjne	2 288 428,04	688 726,62
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	116 206,29	4 065,04
II. Dotacje		615 099,16
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	2 172 221,75	69 562,42
H. Pozostałe koszty operacyjne	81 740,86	425 915,59
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	81 740,86	425 915,59
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-4 106 899,00	514 377,72
J. Przychody finansowe	3 482,06	0,69
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	3 481,42	0,69
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	0,64	

K. Koszty finansowe	266 624,51	79 929,57
I. Odsetki, w tym:	263 957,51	79 873,01
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	2 667,00	56,56
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-4 370 041,45	434 448,84
M. Podatek dochodowy	-1 006 683,00	236 016,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-3 363 358,45	198 432,84

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 620 194,39	3 421 761,55
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 620 194,39	3 421 761,55
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 620 194,39	3 421 761,55
1. Kapitał podstawowy	650 000,00	650 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	650 000,00	650 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	650 000,00	650 000,00
2. Kapitał zapasowy	2 970 194,39	2 771 761,55
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 771 761,55	3 145 802,20
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	198 432,84	-374 040,65
a) zwiększenie (z tytułu)	198 432,84	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	198 432,84	
b) zmniejszenie (z tytułu)		374 040,65
- pokrycia straty		374 040,65
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 970 194,39	2 771 761,55
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	198 432,84	-374 040,65
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	198 432,84	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	198 432,84	
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	198 432,84	
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	198 432,84	
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		374 040,65
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		374 040,65
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		374 040,65
... pokrycie straty z kapitału zapasowego		374 040,65
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	-3 363 358,45	198 432,84
a) zysk netto		198 432,84
b) strata netto	3 363 358,45	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	256 835,94	3 620 194,39
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	256 835,94	3 620 194,39

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-3 363 358,45	198 432,84
II. Korekty razem	2 206 260,41	-1 877 334,72
1. Amortyzacja	289 087,52	309 727,28
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	39 853,71	20 930,19
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-125 132,03	7 225,00
5. Zmiana stanu rezerw	-551 786,67	426 718,64
6. Zmiana stanu zapasów	24 230,23	-51 562,19
7. Zmiana stanu należności	9 550 875,22	-5 785 917,01
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 023 526,81	7 450 527,70
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 035 887,12	-4 350 563,28
10. Inne korekty	-2 033 227,88	95 578,95
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 157 098,04	-1 678 901,88

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	141 463,42	4 065,04
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	141 463,42	4 065,04
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	16 331,39	11 290,04
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 331,39	11 290,04
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	125 132,03	-7 225,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 107 419,13	1 878 044,42
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	1 107 419,13	1 878 044,42
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	437 537,40	283 658,18
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	223 017,20	95 578,80
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	174 666,49	167 149,19
8. Odsetki	39 853,71	20 930,19
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	669 881,73	1 594 386,24
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-362 084,28	-91 740,64
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-362 084,28	-91 740,64
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	420 547,41	512 288,05
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	58 463,13	420 547,41
- o ograniczonej możliwości dysponowania	58 410,06	58 410,06

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-4 370 041,45	434 448,84
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 757 604,69	561 493,20
Pozostałe	2 757 604,69	561 493,20
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		751 400,00
Pozostałe		751 400,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	420 347,28	775 239,44
Pozostałe	420 347,28	775 239,44
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4 548 173,67	-1 832 637,16
Pozostałe	4 548 173,67	-1 832 637,16
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 350 761,97	489 698,25
Pozostałe	2 350 761,97	489 698,25
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-4 509 887,16	-922 740,33
K. Podatek dochodowy		-175 321,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Małgorzata Zabrzańsk dnia 2023-07-31

SKONECZNY PIOTR dnia 2023-07-31

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Zestawienie_not.pdf

Zestawienie_not.pdf

noty_1-4.pdf

noty_1-4.pdf

noty_5-8.pdf

noty_5-8.pdf

noty_9-10.pdf

noty_9-10.pdf

noty_11.pdf

noty_11.pdf

noty_12a.pdf

noty_12a.pdf

noty_12b.pdf

noty_12b.pdf

noty_13-14.pdf

noty_13-14.pdf

noty_14a-16.pdf

noty_14a-16.pdf

noty_17-20.pdf

noty_17-20.pdf

noty_21-23.pdf

noty_21-23.pdf

noty_24-27.pdf

noty_24-27.pdf

noty_28-30.pdf

noty_28-30.pdf

noty_31-34.pdf

noty_31-34.pdf

noty_35.pdf

noty_35.pdf

noty_36-39.pdf

noty_36-39.pdf

noty_40-45.pdf

noty_40-45.pdf

Nota 1**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
1. Sprzedaż usług	10 952 829,83	23 929 632,66
2. Sprzedaż materiałów	0,00	478,40
3. Sprzedaż towarów	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM	10 952 829,83	23 930 111,06
w tym:		
Sprzedaż na terytorium kraju	10 952 829,83	23 930 111,06
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00

Nota 2**Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa-rodzaje działalności):		
- usługi budowlane	10 873 491,68	23 831 691,55
- usługi pozostałe	79 338,15	97 941,11
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	0,00	478,40
RAZEM	10 952 829,83	23 930 111,06

Nota 3**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby**

Nie wystąpiły.

Nota 4**Dane o kosztach rodzajowych**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
A. Koszty wg rodzajów	17 266 416,01	23 678 215,97
1. Amortyzacja	289 087,52	309 727,28
2. Zużycie materiałów i energii	8 139 562,86	10 956 551,38
3. Usługi obce	2 388 460,24	4 818 156,48
4. Podatki i opłaty, w tym:	70 452,77	81 302,94
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	4 625 315,03	5 440 961,38
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 534 838,72	1 793 819,52
7. Pozostałe koszty rodzajowe	218 698,87	277 696,99
Koszty sprzedanych produktów	17 266 416,01	23 678 215,97
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15 372 902,53	21 665 241,01
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby		
- koszty sprzedaży	471 555,21	453 381,60
- koszty ogólnego zarządu	1 421 958,27	1 559 593,36
B. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	328,40

Nota 5**Pozostałe przychody operacyjne**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	141 463,42	4 065,04
II. Dotacje	0,00	615 099,16
- Dotacje i dopłaty - PFR-covid	0,00	553 809,72
- Dotacje i dopłaty - Starosta (PUP)-covid	0,00	0,00
- Dotacje i dopłaty-PARP-covid kapitał obrotowy (UE)	0,00	0,00
- Dotacje i dopłaty - DUP-covid	0,00	61 289,44
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne, w tym:	2 172 221,75	69 562,42
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00
- otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	0,00	20,00
- inne, w tym:	2 172 221,75	69 542,42
-- refakturowanie usług obcych	13 002,26	6 894,37
-- przychody z refundacji	0,00	0,00
-- naliczone kary (nieotrzymane)	0,00	0,00
-- otrzymane płatności z wygr.spr. dot. Wrobis, Murset	0,00	0,00
-- otrzymane płatności z porozumień	0,00	0,00
-- otrzymane odszkodowania, kary	7 967,02	5 807,80
-- przychody z wyceny inwestycji długoterminowych	1 998 521,21	
-- pozostałe	152 731,26	56 840,25
RAZEM	2 313 685,17	1 303 825,78

Nota 6**Pozostałe koszty operacyjne**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	25 257,13	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość należności, w tym:	0,00	0,00
-- na pozostałe należności	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	81 740,86	425 915,59
- odpisane należności	0,00	398 520,00
- wniesione koszty postępowania spornego	0,00	6 775,26
- inne, w tym:	81 740,86	20 620,33
-- koszty refakturowanych usług obcych	13 002,26	6 894,37
-- pozostałe	68 738,60	13 725,96
RAZEM	106 997,99	425 915,59

Nota 7a**Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

Nie wystąpiły.

Nota 7b**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 34 ust. 5. ustawy**

Nie wystąpiły.

Nota 8**Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym**

Nie wystąpiły.

Nota 9

Przychody finansowe

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
II. Odsetki, w tym:	3 481,42	0,69
– odsetki jednostek powiązanych	0,00	0,00
– odsetki od pozostałych kontrahentów	1 884,61	0,00
– odsetki bankowe	1 596,81	0,69
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,64	0,00
– różnice kursowe	0,64	0,00
RAZEM	3 482,06	0,69

Nota 10

Koszty finansowe

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
I. Odsetki, w tym:	263 957,51	79 873,01
– odsetki do pozostałych kontrahentów	19 179,29	8,21
– odsetki budżetowe	12 105,41	208,55
– odsetki bankowe, w tym:	192 819,10	58 726,06
– z tytułu zaciągniętych kredytów inwestycyjnych	0,00	0,00
– z tytułu zaciągniętych kredytów w rachunku bieżącym	192 819,10	58 726,06
– odsetki od leasingów	39 853,71	20 930,19
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	2 667,00	56,56
– różnice kursowe	2 667,00	56,56
RAZEM	266 624,51	79 929,57

Nota 11

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
ZYSK / STRATA brutto	-4 370 041,45	434 448,84
Koszty bilansowe nie zaliczone do kosztów podatkowych	4 968 520,95	-1 057 397,72
- rezerwy na należności	0,00	0,00
- rezerwy na naprawy gwarancyjne	-58 742,52	-52 650,97
- rezerwa na koszty	20 000,00	11 000,00
- rezerwa na urlopy, odprawy	-148 946,15	26 911,61
- prowizje za uruchomienie kredytów	0,00	0,00
- różnice kursowe		
- opłaty karne na rzecz budżetu (odsetki za zwłokę)	12 105,41	208,55
- VAT od spisanych należności w postępowaniu układowym	0,00	0,00
- odsetki do zapłaty	8 330,39	0,00
- odsetki od kredytów	0,00	0,00
- odsetki od leasingów	39 853,71	20 930,19
- PFRON	61 204,00	71 731,00
- reprezentacja	0,00	0,00
- odpisane należności		
- niezapłacone opłaty	0,00	0,00
- koszty sfinansowane dotacją UE	0,00	0,00
- koszty usług budowlanych bieżące stanowiące koszty uzyskania		
przychodów roku następnego	8 519,82	1 943 255,04
- koszty usług budowlanych bieżące -korekta bilansowa - kontrakty		
przechodzące	3 578 635,03	-3 974 718,29
- wydatki na RN	0,00	0,00
- inne koszty (n.k.u.p.)	156 968,36	524 918,00
- koszty pośrednie, inne (k.u.p. w okresie następnym)	26 682,94	26 594,58
- nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	190 069,51	178 381,89
- nadwyżka ubezpieczenia samochodów osobowych (>20.000 EUR)+polisys		
(n.k.u.p.)	0,00	0,00
- darowizny	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe z przeszacowania		
- niewypłacone świadczenia pracownicze	269 062,60	166 040,68
- złe długie - korekta kosztów	804 797,85	
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów bilansowych	2 350 761,97	489 698,25
- zapłacone odsetki	0,00	0,00
- różnice kursowe	0,00	0,00
- wykorzystanie rezerwy na koszty	37 594,58	19 944,27
- zapłacone prowizje za uruchomienie kredytów	0,00	0,00
- suma rat leasingowych w części odpowiadającej spłacie kapitału	203 871,67	177 052,37
- zapłacone wynagrodzenia i narzuły z okresów poprzednich	166 040,68	112 293,17
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	0,00	0,00
- nadwyżka kosztów podatkowych nad rachunkowymi z tytułu		
rozliczenia niezakończonych kontraktów budowlanych	1 943 255,04	180 408,44
Przychody bilansowe nie zaliczane do podatkowych	2 757 604,69	561 493,20
- różnice kursowe		
- kary umowne nie otrzymane	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisu na należn. - zapłata	0,00	0,00
- niezrealizowane różnice kursowe		
- zafakturowane przychody z tyt. kontraktów budowlanych wykazane		
bilansowo jako przychody przyszłych okresów- w okresach wcześniejszych	751 400,00	
- dywidenda		
- zasądzone odsetki budżetowe		
- zysk ze zbycia inwestycji-bilansowy		
- zysk z wyceny inwestycji-bilansowy		
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	1 998 521,21	
- naliczone odsetki	0,00	0,00
- pomoc publiczna - dotacja celowa z ZUS	7 683,48	7 683,48
- pomoc publiczna -dotacja UE - PARP	0,00	0,00
- pomoc publiczna -dotacja PFR	0,00	553 809,72
- z tyt. wykupu wierzytelności		
- otrzymane odsetki ze zwrotu nadpłaconych zobowiązań podatkowych i		
innych należności cudzoziemców		
- rozwiązanie rezerwy na należn. - zapłata kaucji		
Przychody podatkowe nie zaliczone do bilansowych	0,00	751 400,00
- odsetki uzyskane		
- kary umowne otrzymane dot. innych okresów		
- otrzymane płatności wcześniej objęte odpisem aktualizacyjnym	0,00	0,00
- różnice kursowe (różnica dod. nad ujemn.)	0,00	0,00
- zafakturowane przychody z tyt. kontraktów budowlanych wykazane		
bilansowo jako przychody przyszłych okresów	0,00	751 400,00
- zysk ze zbycia inwestycji-podatkowy		
- różnice z zaokrągleń - z przeliczenia		
- odliczenie od dochodu (np. darowizny)		
Zysk/strata podatkowa	-4 509 887,16	-922 740,33
Podstawa opodatkowania po rozliczeniu części straty z lat ubiegłych	-4 509 887,16	-922 740,33
Podatek dochodowy bieżący 19%	0,00	0,00
Podatek dochodowy podlegający wpłacie do US (gdy jest > 0)	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego 19%	653 585,00	216 442,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczonego 19%	-353 098,00	452 458,00
Podatek dochodowy, wykazany w rachunku zysków i strat	-1 006 683,00	236 016,00

Nota 12a

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	547 999,00	331 557,00
- wg zatwierzonego sprawozdania za rok poprzedni	547 999,00	331 557,00
2. Zwiększenia	876 453,00	230 593,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	19 574,00	216 686,00
- rezerwa na niezapl. place, delegacje	19 574,00	9 003,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	9 173,00
- utworzenie rezerwy na koszty usług obcych	0,00	2 853,00
- rozliczenie międzyokresowe niezakończonych umów budowlanych	0,00	175 902,00
- rezerwa na różnice dot. wykupu samochodów z leasingu	0,00	0,00
- rezerwa na odprawy	0,00	0,00
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
- rezerwa na należn.do post.układowego	0,00	0,00
- rezerwa na nieuregulowane zobowiązania	0,00	0,00
- rezerwa na 100% zal.na sprzedaż		19 755,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	856 879,00	13 907,00
- pdop z okresów poprzednich	856 879,00	13 907,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	222 868,00	14 151,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	222 868,00	14 151,00
- zmniejszenie rezerwy na niezapl. place, delegacje	0,00	0,00
- zmniejszenie rezerwy na niewykorzystane urlopy	19 142,00	0,00
-zmniejszenie rezerwy na nieuregulowane zobowiązania	0,00	0,00
-zmniejszenie rezerwy na odprawy	9 159,00	4 147,00
-zmniejszenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	11 161,00	10 004,00
- zmniejszenie rezerwy na koszty usług obcych	560,00	0,00
- rezerwa na różnice dot. wykupu samochodów z leasingu	0,00	0,00
- rozliczenie międzyokresowe niezakończonych umów budowlanych	40 080,00	0,00
-zmniejszenie rezerwy na należn.do post.układowego	142 766,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 201 584,00	547 999,00
a) odniesionych na wynik finansowy	1 201 584,00	547 999,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 12b

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	677 760,00	225 302,00
a) odniesionej na wynik finansowy	677 760,00	225 302,00
c) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	336 998,00	689 419,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	336 998,00	689 419,00
– rozliczenie środki trwale w leasingu		
– rozliczenie kontraktów długoterminowych na koniec okresu	336 998,00	689 419,00
3. Zmniejszenia	690 096,00	236 961,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	690 096,00	236 961,00
– rozliczenie naliczonych kary umowne		
– rozliczenie długoterminowych kontraktów budowlanych	689 419,00	227 408,00
– rozliczenie środki trwale w leasingu	677,00	9 553,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	324 662,00	677 760,00
a) odniesionej na wynik finansowy	324 662,00	677 760,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 13

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	01.01.2022 - 31.12.2022					
	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	229 049,68	50 000,00	279 049,68
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	229 049,68	50 000,00	279 049,68
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	229 049,68	50 000,00	279 049,68
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	229 049,68	50 000,00	279 049,68
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 14

Zmiany w środkach trwałych

	01.01.2022 - 31.12.2022						
	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	100 940,25	2 737 730,63	527 455,70	1 951 591,29	172 609,12	5 490 326,99
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	474,96	0,00	474,96
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	474,96	0,00	474,96
Zmniejszenia, w tym:	0,00	100 940,25	2 737 730,63	174 772,60	541 057,20	0,00	3 554 500,68
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	72 711,86		0,00	72 711,86
– aktualizacja wartości							0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	51 030,37	541 057,20	0,00	592 087,57
– wykup z leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
– inne		100 940,25	2 737 730,63	51 030,37			2 889 701,25
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	352 683,10	1 411 009,05	172 609,12	1 936 301,27
Umorzenie na początek okresu	0,00	16 802,82	701 495,34	479 662,40	1 323 886,86	171 075,76	2 692 923,18
Umorzenia bieżące - zwiększenia:	0,00	1 231,47	68 443,26	12 993,87	205 268,92	1 150,00	289 087,52
– amortyzacja	0,00	1 231,47	68 443,26	12 993,87	205 268,92	1 150,00	289 087,52
– wykup z leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	18 034,29	769 938,60	164 991,80	379 300,64	0,00	1 332 265,33
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	72 711,86		0,00	72 711,86
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	51 030,37	379 300,64	0,00	430 331,01
– wykup z leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne		18 034,29	769 938,60	41 249,57			829 222,46
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	327 664,47	1 149 855,14	172 225,76	1 649 745,37
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	0,00	25 018,63	261 153,91	383,36	286 555,90
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00%	0,00%	0,00%	92,91%	81,49%	99,78%	85,20%

Nota 14a

Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów

Firma użytkuje lokal na podstawie umowy najmu w Szczecinie, gdzie znajduje się oddział firmy. Wartość użytkowanego lokalu nie jest znana.

Nota 14b

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	poniesione w okresie sprawozdawczym	planowane na rok następny
Nakłady (w tym):	474,96	6 000,00
- nakłady na program komputerowy	0,00	6 000,00
- nakłady na nabycie środków transportowych	474,96	0,00
- nakłady na nabycie pozostałych śr.trw.	0,00	0,00

Nota 14c

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (ha)	0,26	0,00	0,00	0,26
Wartość (tys. PLN)	235	0	0	235

Wartość gruntów wykazano w oparciu o podstawę naliczenia opłat za użytkowanie wieczyste (dla działek nr 294/32 oraz 295/4).

Nota 15

Zmiany w należnościach długoterminowych

Nie wystąpiły

Nota 16

Zmiany w inwestycjach długoterminowych

	Stan na początek okresu	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec okresu
		zwiększenia	zmniejszenia	
1. Nieruchomości	0,00	4 059 000,00	0,00	4 059 000,00
w tym.				
- przekwalifikowane ST na inwestycje	0,00	2 060 478,79		2 060 478,79
- wycena bilansowa	0,00	1 998 521,21		1 998 521,21
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których	0,00	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Nieruchomość inwestycyjna została wyceniona po cenie rynkowej a skutki wyceny ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych.

Nota 17

Zapasy

	31.12.2022	31.12.2021
Materiały	33 167,78	57 398,01
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	33 167,78	57 398,01

Nota 18

Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)

	01.01.2022 - 31.12.2022		
	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 792 953,87	165 218,61	1 627 735,26
Stan na początek okresu	11 343 829,09	165 218,61	11 178 610,48
-Odpis aktualizujący		0,00	
- zwiększenie		0,00	
- wykorzystanie		0,00	
- zmniejszenie		0,00	
Stan na koniec okresu	1 792 953,87	165 218,61	1 627 735,26
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	1 491 281,41	165 218,61	1 326 062,80
Stan na początek okresu	10 664 199,07	165 218,61	10 498 980,46
-Odpis aktualizujący		0,00	
- zwiększenie		0,00	
- wykorzystanie		0,00	
- zmniejszenie		0,00	
Stan na koniec okresu	1 491 281,41	165 218,61	1 326 062,80
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	293 901,06	0,00	293 901,06
Stan na początek okresu	411 986,44	0,00	411 986,44
Stan na koniec okresu	293 901,06	0,00	293 901,06
c) należności z tyt.podatków, dotacji i ubez.p.spol.	5 127,05	0,00	5 127,05
Stan na początek okresu	250 217,76	0,00	250 217,76
Stan na koniec okresu	5 127,05	0,00	5 127,05
d) inne należności	2 644,35	0,00	2 644,35
Stan na początek okresu	17 425,82	0,00	17 425,82
Stan na koniec okresu	2 644,35	0,00	2 644,35
e) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

Nota 19

Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		
		a) w jednostkach powiązanych	a) w jednostkach pozostałych
Stan na początek okresu	51 197,00		51 197,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym	51 197,00	0,00	51 197,00
- przemieszczenie wewnętrzne	51 197,00		51 197,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

Nota 20

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	53,07	362 137,35
- w tym środki na rachunkach VAT	0,00	359 550,22
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne - blokada stanowiąca zabezpieczenie gwarancji	58 410,06	58 410,06
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
RAZEM	58 463,13	420 547,41

Nota 21

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	31.12.2022	31.12.2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe,		
w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 201 584,00	547 999,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	41 635,87	61 175,27
- ubezpieczenia	0,00	0,00
- opłata za gwarancje	41 635,87	61 175,27
- pozostałe	0,00	0,00
Razem	1 243 219,87	609 174,27
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe,		
w tym:		
- ubezpieczenia	24 993,74	35 017,58
- "złe długi"	160 360,95	0,00
- opłata za gwarancje	38 866,51	40 762,24
- pozostałe	2 116,87	939,42
- aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	1 782 193,64	5 531 527,94
czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
Razem	2 008 531,71	5 608 247,18
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa),		
w tym:		
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	15 918,65	775 002,13
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	15 918,65	775 002,13
- pozostałe	15 918,65	775 002,13
4. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	8 816,31	179 515,58
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	8 816,31	179 515,58
- rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	8 816,31	179 515,58
- przyjęte zaliczki na poczet przyszłych usług	0,00	0,00
Razem	24 734,96	954 517,71

Nota 22

Stan rezerw

	01.01.2022 - 31.12.2022				
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	677 760,00	336 998,00	689 419,00	677,00	324 662,00
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	362 497,19	213 551,04	5 712,00	356 785,19	213 551,04
a) długoterminowa	110 110,44	65 564,08	0,00	110 110,44	65 564,08
b) krótkoterminowa	252 386,75	147 986,96	5 712,00	246 674,75	147 986,96
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	324 457,58	74 045,41	52 196,42	71 591,51	274 715,06
- na naprawy gwarancyjne, w tym:	313 457,58	54 045,41	41 196,42	71 591,51	254 715,06
a) długoterminowe	238 266,98	20 720,43	36 430,03		222 557,38
b) krótkoterminowe	75 190,60	33 324,98	4 766,39	71 591,51	32 157,68
- na koszty usług obcych (krótkoterminowe)	11 000,00	20 000,00	11 000,00	0,00	20 000,00
Razem	1 364 714,77	624 594,45	747 327,42	429 053,70	812 928,10

Nota 22a

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące należności wykazano w nocie 18. Odpisy na pozostałe aktywa nie wystąpiły.

Nota 23

Proponowany przez Zarząd podział zysku netto (pokrycie straty)

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
ZYSK / STRATA NETTO	-3 363 358,45	198 432,84
Fundusz zapasowy (+/-)	-2 970 194,39	198 432,84
Pokrycie straty z przyszłych zysków	-393 164,06	0,00

Nota 24

Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

	01.01.2022 - 31.12.2022				
	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:		
				z tytułu kredytów i pożyczek	Inne zobowiązania finansowe/leasingi
Okres spłaty do roku				0,00	
początek okresu				0,00	
koniec okresu				0,00	
od 1 roku do 3 lat					
początek okresu	0,00	0,00	541 215,17	95 578,95	445 636,22
koniec okresu	0,00	0,00	55 800,80	0,00	55 800,80
powyżej 3 lat do 5 lat					
początek okresu	0,00		0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00		0,00	0,00	0,00
ponad 5 lat					
początek okresu	0,00		0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00		0,00	0,00	0,00
Razem					
początek okresu	0,00	0,00	541 215,17	95 578,95	445 636,22
koniec okresu	0,00	0,00	55 800,80	0,00	55 800,80

Nota 25

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)

	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	14 241 936,12	8 166 373,85
a) kredyty i pożyczki	2 632 465,62	3 516 867,55
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	179 310,36	242 398,01
d) z tytułu dostaw i usług	9 890 933,54	3 682 015,04
– do 12 miesięcy	9 785 476,60	3 578 180,05
– powyżej 12 miesięcy	105 456,94	103 834,99
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	1 266 114,14	462 873,32
h) z tytułu wynagrodzeń	204 480,06	178 454,63
i) inne	68 632,40	83 765,30
Razem	14 241 936,12	8 166 373,85

Nota 26

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na 31.12.2022
umowa wieloproduktowa ING	hipoteka, weksel, gwarancja de minimis, cesja przw z polisy	7 370 000,00	1 160 586,70
—umowa na gwarancje bankowe			460 586,70
— umowa na kredyt obrotowy			700 000,00
kredyt obrotowy ING	hipoteka, weksel, gwarancja de minimis		850 000,00
kredyt w rachunku bieżącym ING	gwarancja de minimis, weksel	600 000,00	535 667,93
gwarancja bankowa mBank	kaucja	58 140,06	58 410,06
kredyt na wykup faktur mBank	należności oraz gwarancja de minimis	1 000 000,00	101 000,00
kredyt w rachunku bieżącym mBank	gwarancja de minimis oraz weksel	340 000,00	324 620,67
Razem			3 030 285,36

W księdze wieczystej widnieje hipoteka na ING oraz na jednego z wierzycieli. Wierzyciel został spłacony w 2022 roku i po otrzymaniu zgody na wykreślenie hipoteki, zostanie złożony wniosek o naniesienie zmian w dziale hipoteki.

Nota 27

Zobowiązania warunkowe

Rodzaj zobowiązania	31.12.2022	31.12.2021
1. Gwarancje, w tym:	1 875 712,65	3 216 863,66
- ubezpieczeniowe	1 356 715,89	3 158 453,60
- w tym zabezpieczone na majątku	0,00	133 578,35
Razem	1 875 712,65	3 216 863,66

Wszystkie zobowiązania warunkowe dotyczą wystawionych przez banki bądź towarzystwa ubezpieczeniowe gwarancji dobrego wykonania kontraktów oraz gwarancji i rękojmi do kontraktów zakończonych.

Nota 28

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie dotyczy

Nota 29a

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - działalność operacyjna

	2022	2021
Zobowiązania krótkoterminowe, z wyjątkiem pożyczek i kredytów oraz innych zobowiązań finansowych - BO	11 430 160,14	3 952 485,97
- w tym z tyt. nabycia aktywów trwałych	15 856,43	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe, z wyjątkiem pożyczek i kredytów oraz innych zobowiązań finansowych - BZ	4 407 108,29	11 430 160,14
- w tym z tyt. nabycia aktywów trwałych		15 856,43
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów oraz innych zobowiązań finansowych, ogółem	-7 023 051,85	7 477 674,17
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, skorygowana o kwotę zobowiązań z tyt. nabycia aktywów trwałych:	-7 023 526,81	7 450 527,70
Wypłacone dywidendy	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	-551 786,67	426 718,64
Zmiana stanu zapasów	24 230,23	-51 562,19
Zmiana stanu należności	9 550 875,22	-5 785 917,01
- w tym otrzymana należność za odstępnę - leasing	0,00	0,00
- w tym z tyt. aktywów trwałych	0,00	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 035 887,12	-4 350 563,28
Inne korekty	-2 033 227,88	
w tym		
- odpis aktualizujący inwestycje	-1 998 521,21	
- zmiana aktywów długoterminowych	-95 578,95	
- inne korekty	60 872,28	

Nota 29b

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - kredyty

	2022	2021
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	1 107 419,13	1 878 044,42
Splata kredytów i pożyczek	223 017,20	95 578,80
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tyt. kredytów i pożyczek	884 401,93	1 782 465,62

Nota 29c

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - leasing finansowy

	2022	2021
Nabycie składników aktywów trwałych na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	167 142,13
Likwidacja środka trwałego w leasingu-odstąpienie	152 081,28	0,00
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	174 666,49	167 149,19
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tyt. leasingu finansowego	-326 747,77	-7,06

Nota 29d

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - pozostałe

	2022	2021
Sprzedaż aktywów trwałych	141 463,42	4 065,04
Nieumorzona wartość zbytych ŚT-samochód	0,00	0,00
Nie zapłacone zobowiązanie z tyt.zbycia aktywów trwałych (kor.VAT)	0,00	0,00
Nie zapłacone zobowiązanie z tyt.nabycia aktywów trwałych	0,00	0,00
Nie zapłacone zobowiązanie z tyt.nabycia - inwestycje	0,00	15 856,43
Nie zapłacone zobowiązanie z tyt.nabycia aktywów trwałych w leasingu	298 198,81	624 946,58
Nabycie aktywów trwałych	16 331,39	27 146,47
Splacone odsetki od zaciągniętych kredytów na zakup ŚT - ujęte w wartości ŚT w budowie	0,00	0,00
Odszkodowania z tyt.strat losowych w ŚT	0,00	0,00
Splacone odsetki od zaciągniętych kredytów na zakup ŚT - ujęte w wyniku	0,00	0,00
Splacone odsetki od leasingów finansowych	39 853,71	20 930,19

Nota 30

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji) nie dotyczy

Nota 31

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
Ogółem, z tego:	58	72
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	25	31
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	33	41

Nota 32

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

	2022	2021
Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających	294 042,58	369 530,47
Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów nadzorujących	70 305,55	121 939,12
Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów administrujących	0,00	0,00

Nota 33

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

nie wystąpiły

Nota 34

Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub Spółek, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub współnikami

	31.12.2022	31.12.2021
Osoby będące znaczącymi akcjonariuszami		
1. Zobowiązania		
Stan na początek okresu	3 830,00	4 920,00
zwiększenie	49 662,00	49 662,00
zmniejszenie	50 752,00	50 752,00
Stan na koniec okresu	2 740,00	3 830,00
2. Należności		
Stan na początek okresu	0,00	1 700,00
zwiększenie	3 200,00	9 661,50
zmniejszenie	3 200,00	11 361,50
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Dokonane transakcje zostały przeprowadzone na warunkach rynkowych.

Nota 35

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów

Kapitał podstawowy	31.12.2022	31.12.2021
1. Wysokość kapitału podstawowego	650 000,00	650 000,00
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	6 500 000,00	6 500 000,00
– akcje zwykłe seria A	5 100 000,00	5 100 000,00
– akcje zwykłe seria B	28 000,00	28 000,00
– akcje zwykłe seria C	1 372 000,00	1 372 000,00
3. Struktura własności, w tym:	100,00%	100,00%
– Tadeusz Mazur	0,00%	10,61%
– Małgorzata Tymińska	0,00%	32,20%
– Wiesław Charązka	0,00%	7,97%
– Zdzisław Kondrat	0,00%	19,33%
– EKOBX S.A.	0,00%	19,57%
– Paweł Kiciński	50,79%	0,00%
– Cezary Jasiński	11,22%	0,00%
– Arkadiusz Fijałkowski	6,66%	0,00%
– pozostali	31,33%	10,32%
4. Wartość nominalna jednej akcji	0,10	0,10
Kapitał zapasowy	31.12.2022	31.12.2021
Stan na początek okresu	2 771 761,55	3 145 802,20
zwiększenia	198 432,84	0,00
– z odpisów z zysku	198 432,84	0,00
zmniejszenia	0,00	374 040,65
– pokrycie straty		374 040,65
Stan na koniec okresu	2 970 194,39	2 771 761,55
w tym: nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
Stan na początek okresu	1 826 160,00	1 826 160,00
Stan na koniec okresu	1 826 160,00	1 826 160,00
Kapitał z aktualizacji wyceny	31.12.2022	31.12.2021
Stan na początek okresu	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	31.12.2022	31.12.2021
Stan na początek okresu	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 36**Dane dotyczące realizowanych umów budowlanych**

	Przychody ustalone wg zasad Standardu	Koszty ustalone wg zasad Standardu	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
Umowy o usługi budowlane ogółem w okresie sprawozdawczym	10 873 491,68	15 372 902,53	10 873 491,68	11 794 267,50	0,00
w tym umowy niezakończone na 31XII łącznie	12 539 116,27	13 840 901,19	12 539 116,27	15 614 278,53	0,00
- w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kwota sum zatrzymanych dla umów realizowanych w okresie sprawozdawczym, ale niezakończonych na dzień bilansowy:

431 279,35

Kwoty powyższe dotyczą zatrzymania z części wynagrodzenia sum wynikających z umów a dotyczących zabezpieczenia należytego wykonania, bądź gwarancji i rękojmi. Do umów tych nie przekazano zabezpieczenia w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej w związku z trwającymi uzgodnieniami.

Nota 37**Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

	2022	2021
	Wartość netto	Wartość netto
Badanie sprawozdania finansowego	20 000,00	11 000,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi:	0,00	0,00
opinie, ekspertyzy	0,00	0,00
Razem	20 000,00	11 000,00

Nota 38

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

nie dotyczy

Nota 39

Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi oraz innymi wymienionymi w ust. 4 pkt.2) załącznika nr 1 do Ustawy o Rachunkowości w części "Dodatkowe informacje i objaśnienia"

nie dotyczy

Nota 40**Istotne zdarzenia po dacie bilansowej**

W dniu 28 lutego 2023 r. Zarząd Spółki złożył wniosek restrukturyzacyjny. Postanowienie o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego zostało wydane przez Sąd Rejonowy w Jeleniej Górze dnia 30.03.2023r.

W marcu 2023r ING Bank Śląski wypowiedział firmie umowy kredytowe.

Nota 41**Istotne zmiany zasad polityki rachunkowości**

nie dotyczy

Nota 42**Sprawy sądowe z powództwa Carbon Group S.A.**

nie dotyczy

Nota 43**Sprawy sądowe przeciwko Carbon Group S.A.**

	31.12.2022
Byli pracownicy- o odszkodowanie	60 000,00
Byli pracownicy- o zaległe wynagrodzenie	16 990,00
Ins-EI - faktury za towar	161 290,51
Kaczmarek Electric - faktury za towar	495 269,12
Fega - faktury za towar	379 331,78
Razem:	1 112 881,41

Wg oceny firmy sprawa o odszkodowanie powinna zakończyć się pozytywnym wynikiem dla spółki, pozostałe dłużni są uznane i wprowadzone do postępowania układowego.

Nota 44**Niepewność możliwości kontynuowania działalności**

Niniejsze sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Spółki. Zarząd zwraca uwagę na fakt, że Spółka poniosła stratę netto w wysokości 3.363.358,45 zł, Zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 4.438.475,97 zł, a wartość kapitałów własnych wynosi 256.835,94 zł. Powyższe okoliczności wskazują na istnienie istotnej niepewności co do zdolności do kontynuacji działalności w okresie dwunastu miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych. w związku z wystąpieniem przesłanek opisanych w art. 397 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1526, 2320) t.j. sporządzony bilans wykazuje stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, Zarząd Spółki niezwłocznie zwołał walne zgromadzenie celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.

W dniu 28 lutego 2023 r. Zarząd Spółki złożył wniosek restrukturyzacyjny. Postanowienie o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego zostało wydane przez Sąd Rejonowy w Jeleniej Górze dnia 30.03.2023r

W firmie istnieje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności. 30 sierpnia 2022 r. ówczesny Prezes Zarządu złożył wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki, co całkowicie pozbawiło Spółki wiarygodności. Wniosek został niezwłocznie wycofany, natomiast fakt jego złożenia wpłynął negatywnie na relacje z kontrahentami. Spółka miała trudności w realizacji trwających kontraktów oraz w nawiązaniu nowych. Również dostawcy zmienili podejście do Spółki przez co Spółka nie była w stanie pozyskać materiałów do prawidłowego i terminowego realizowania kontraktów. Przedmiotowa sytuacja zmusiła Zarząd Spółki do złożenia wniosku restrukturyzacyjnego w dniu 28 lutego 2023 r. Obwieszczenie postanowienia o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego zostało wydane przez Sąd Rejonowy w Jeleniej Górze dnia 30.03.2023r. Został wyznaczony zarządca p.Monika Rowicka.

Firma ograniczyła znacznie koszty stałe, przeznaczyła posiadaną nieruchomość przy ul. Waryńskiego 18 do sprzedaży z ewentualną możliwością wynajęcia pomieszczeń.

Znaczna część załogi złożyła wypowiedzenie w 2023 roku. W pierwszym kwartale odeszło z firmy 23 osoby, natomiast w drugim 8 osób. Fakt ten wpływa negatywnie na możliwości realizacji potencjalnych kontraktów, ze względu na poważne braki kadrowe. Zarząd poczynił próby pozyskania nowych pracowników oraz przeprowadził szereg rozmów, z byłymi pracownikami, w temacie ewentualnego powrotu do firmy. Cześć osób jest zainteresowana powrotem, po rozpoczęciu nowych kontraktów. Głównym czynnikiem zagrażającym kontynuację działalności jest czynnik ludzki, wytwórczy. Spółka jako podmiot trudniący się sprzedażą usług które to są wykonywane przez ludzi musi posiadać pracowników. Obecna sytuacja na rynku pracownika powoduje to że w tym okresie jest ciężko pozyskać pracownika. Wymagania finansowe jak i otaczające są na takim poziomie że kontynuowanie przedstawiania ofert wg wskaźników zeszłorocznych gdzie były podpisywane umowy mijają się z celem. Powodowałoby to zadłużanie spółki. Obecny zarząd podjął działania w celu zwiększenia marży na pokrycie obecnych i przeszłych długów spółki. Dodatkowo położenie geograficzne spółki nie jest korzystne dla pracowników z tamtego rejonu. Bliskość granicy z Czechami i Niemcami powoduje też wzrost stawek roboczogodziny płaconej pracownikowi. Zaproponowane przez zarząd stawki 7-9 tys. zł pracownikom wytwórczym w żaden sposób nie zachęciły i nie spowodowały wzrostu zatrudnienia. Spółka szuka pracowników na terenie całej Polski. W przypadku dalszego braku pracowników spółka będzie przysmyślać się do skorzystania z usług leasingu pracowniczego. Obecny zarząd dokłada tą decyzję z powodu zmniejszenia założenia marżowego podczas korzystania z tych usług. Doświadczenie zarządu wie że w tej sytuacji planowana marża ze 100% zmniejsza się do 20% co pozwoli jedynie pokrycie bieżących opłat a nie regulowanie zaległości. Sytuacja gospodarcza, polityczna i poza placowa nie ma aż takiego wpływu na zagrożenie kontynuacji jak wymieniona powyżej. Nawet brak jakiegokolwiek możliwości zakupu towaru potrzebnego do realizacji inwestycji nie jest tak dużym problemem jak pracownik. Przy obecnych kalkulacjach robót wzięto już pod uwagę dwukrotny wzrost wynagrodzeń w roku 2024 i pozostałych kosztów z tym związanych oraz udziału zaległości i obsługi kosztu tych zaległości.

Obecna sytuacja inwestycyjna na rynku polskim (zmniejszenie inwestycji budownictwa przemysłowego w Polsce) dla spółki nie jest aż takim zagrożeniem. Firma posiada nową umowę o współpracę w zakresie świadczenia usług elektrycznych oraz znaczne zlecenia serwisowe (tu firma ma pracowników). W chwili obecnej Spółka ma 2 umowy zlecone. Obie są na kwoty 150-200 tys. i są to kwoty drobne względem umów wcześniejszych Spółki. Należy jednak pamiętać że powyższe kwoty są jedynie za robocizną bez materiału. Jedna z nich jest podwykonawstwo w Poznaniu a kolejna serwis w Polkowicach. Na podpisanie czeka zlecenie przez Partnera spółki na serwis i obsługę jednostek budżetowych. W chwili obecnej partner Spółki realizuje je własnymi siłami używając materiałów będących na magazynie Spółki dokonując za to stosownych opłat.

W marcu 2023r ING Bank Śląski wypowiedział firmie umowy kredytowe: kredyt obrotowy na kwotę 850.000,00zł, kredyt w rachunku bankowym na kwotę 600.000,00zł oraz umowę wieloproduktową na łączną kwotę 1.451.000,00zł, co spowodowało dodatkowe trudności w płatnościach bieżących zobowiązań. Brak kredytu na bieżącą działalność (wypowiedziane umowy kredytowe) można zastąpić innymi formami realizacji zakupu nie koligującymi z bieżącą działalnością (tj, umowy trójstronne, zleceniodawca – Spółka – hurtownia, zakupy przez partnera Spółki, zakupy bezpośrednio przez zleceniodawcę, przedpłaty, multum możliwości). Zarząd bardziej traktuje spłatę wcześniej pobranych kredytów jako swój priorytet niż zamartwianie się skąd wziąć pieniądze na nowe zakupy. Powód to taki że koszt obsługi tego długu przy obecnej stawce odsetek jest powalający.

Za pierwszy kwartał 2023 roku firma zamknęła się stratą w wys. Ponad 3.200 tys. zł netto. Znaczna część straty dotyczy obciążeń karami umownymi ponad 1.500 tys. zł brutto, które to kary są obecnie negocjowane i jest szansa na odstąpienie. Około 1.900 tys. zł brutto to strata związana kontraktami przechodzącymi, których firma zaprzestała realizacji.

Firma po postawieniu jej w proces restrukturyzacji, stara się w miarę możliwości regulować bieżące płatności. Obecnie jest w tej kwestii nieco trudniej, gdyż znaczna część środków zajętych przez Komornika i zdeponowanych w Sądzie nie wróciła jeszcze na konto firmy, mimo postanowienia Sądu o zwolnieniu z depozytu.

W kwietniu 2023r firma złożyła wniosek do DWUP o wypłatę zaległych wynagrodzeń za miesiąc styczeń i luty z FGŚP. Środki zostały przyznane i wypłacone.

Spółka rozważa i jest otwarta na szereg możliwych opcji strategicznych, w szczególności negocjacji z inwestorami, z którymi zawarła List intencyjny oraz umowę NDA, w ramach procesu dokapitalizowania Spółki, zapewnienia finansowania dalszego funkcjonowania Spółki (w szczególności poprzez udzielenie pożyczki lub innej formy finansowania). Spółka rozważa również przeprowadzenie emisji akcji z zachowaniem prawa poboru, której celem będzie oddłużenie Spółki.

Do dnia publikacji rozpoczęcia przeglądu opcji strategicznych nie zapadły jakiegokolwiek strategiczne decyzje dotyczące przyszłości Emitenta. Nie ma również pewności, czy i kiedy takie decyzje zostaną podjęte.

Ryzyka związane z kontynuowaniem działalności:

Ryzyko płynności lub ryzyko upadłości

Ryzyko utraty zdolności do terminowego wywiązywania się, z bieżących i przyszłych zobowiązań spowodowało, że spółka znajduje się obecnie w trakcie postępowania restrukturyzacyjnego, którego celem jest sformułowanie propozycji uregulowania zobowiązań w ramach postępowania restrukturyzacyjnego.

Ryzyko związane z realizacją celów strategicznych Spółki

Ryzyko odejścia kluczowych członków kierownictwa i kadry wykonawczej i trudności związane z pozyskaniem wykwalifikowanej kadry zarządzającej i pracowników wykonawczych. Wraz z odejściem kluczowych osób z kierownictwa Spółka zostanie pozbawiona personelu posiadającego wiedzę i doświadczenie z zakresu zarządzania i działalności operacyjnej.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski i zmianą tendencji rynkowych w branży, w której działa Spółka

Rozwój usług oferowanych przez Spółkę jest ściśle skorelowany z ogólną sytuacją gospodarczą Polski. Bezpośredni i pośredni wpływ na wyniki finansowe uzyskane przez Spółkę mają m. in. dynamika wzrostu PKB, inflacja, polityka monetarna i podatkowa Państwa, poziom inwestycji przedsiębiorstw, wysokość dochodów gospodarstw domowych oraz wysokość popytu konsumpcyjnego.

Ryzyko utraty zaufania Odbiorców usług Spółki

W opinii Zarządu Spółki istnieje ryzyko utraty zaufania Odbiorców. Ze względu na specyficzne cechy produktów i usług oferowanych przez Spółkę oraz ze względu na możliwe długi termin realizacji poszczególnych zamówień, jak również opóźnienia w płatnościach powodują utratę zaufania Odbiorców, czego efektem jest zmniejszenie przychodów ze sprzedaży.

Ryzyko związane z niezapłaceniem należności przed Odbiorców

W opinii Zarządu Spółka jest narażona na ryzyka związane z niezapłaceniem należności przed Odbiorcą. Odbiorcami Spółki są spółki prawa handlowego, osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą, instytucje państwowe i samorządowe. Spółka sprzedaje swoje usługi z odroczonym terminem płatności (kredyt kupiecki). Przy stosowaniu tej formuły rozliczeń występuje ryzyko otrzymania należności ze zwłoką lub ryzyko nieotrzymania należności w ogóle, co przyczynia się do pogorszenia płynności finansowej Spółki, jak i konieczność ponoszenia wyższych kosztów finansowych. Ponadto na należności zagrożone, które z dużym prawdopodobieństwem nie zostaną uregulowane po uwzględnieniu posiadanych zabezpieczeń, Spółka dokonuje odpisów aktualizacyjnych wartości należności. Powyższe ryzyka powodują obniżenie wyniku, a w skrajnym przypadku utratę płynności finansowej.

Ryzyko związane z działalnością firm konkurencyjnych

Znacząca ilość firm funkcjonujących w tej branży na polskim rynku, a także rosnąca liczba podmiotów korzystających z własnych specjalistów wpływa na konkurencyjność Spółki względem innych podmiotów, co w konsekwencji rzutuje na jej działalność i wyniki finansowe. Systematycznie rośnie też rola konkurencji ze strony największych firm zagranicznych, dysponujących szybszym dostępem do najnowszych rozwiązań technologicznych oraz do tańszych źródeł kapitału, co pozwala na finansowanie największych kontraktów.

Ryzyko związane ze zmianą regulacji prawnych, w szczególności zmian związanych z polityką fiskalną i różnicami w ich interpretacji. Częste nowelizacje, niespójność oraz brak jednolitej interpretacji przepisów prawa pociągają za sobą ryzyko związane z otoczeniem prawnym w jakim Spółka prowadzi działalność. Szczególnie częstym zmianom ulegają przepisy oraz interpretacje przepisów podatkowych. Zarówno praktyka organów skarbowych jak i orzecznictwo sądowe w tej dziedzinie nie są jednolite. W przypadku przyjęcia przez organy podatkowe odmiennej niż Spółka interpretacji przepisów podatkowych, wystąpi ryzyko powstania zobowiązań podatkowych, które niekorzystnie wpływają na działalność oraz sytuację finansową Spółki i osiągnięte przez nią wyniki finansowe.

Ryzyko związane z uzależnieniem od głównych dostawców i odbiorców

W działalności Spółki występuje ryzyko uzależnienia się od niektórych dostawców. Może to skutkować wzrostem cen materiałów oferowanych przez te podmioty, wykorzystywanych do produkcji przez Spółkę oraz ograniczeniem dostępności materiałów będących w ofercie ww. podmiotów. W związku z tym w celu minimalizowania potencjalnych skutków tego rodzaju ryzyka, Spółka prowadzi politykę dywersyfikacji źródeł zakupów. Spółka przywiązuje dużą wagę do problematyki zaopatrzenia jako istotnej sfery działalności przedsiębiorstwa, mającej bezpośredni wpływ na koszty jego działalności, jakość i terminowość świadczonych usług, a co za tym idzie pozycję konkurencyjną na rynku oraz ryzyko uzależnienia do dostawcy.

Ryzyko związane z wahaniami cen surowców (głównie miedzi) na światowych rynkach

Koszty działalności Spółki w sferze zakupu materiałów do produkcji usług uzależnione są od cen aluminium, stali, szkła, miedzi, tworzyw sztucznych oraz różnego rodzaju elementów elektronicznych i elektrycznych wykorzystywanych do produkcji tychże materiałów. Poziomy cen tych materiałów zależne są od sytuacji na rynkach międzynarodowych. Na zmniejszenie tego ryzyka wpływa ponadto prowadzona strategia alternatywnych dostawców oraz ich dywersyfikacja

Jedynym ważnym czynnikiem zagrażającym kontynuacji działalności jest odrzucenie wniosku o restrukturyzację Spółki przez Sad.

W obecnej sytuacji Spółka nie ponosi żadnego ryzyka. Podpisane umowy są na tyle bezpieczne że są chronione przez podmioty Nadzorcze (inwestor) i za każdą zapłaconą fakturą musi iść oświadczenie że została uregulowana. Nie zostanie zapłacona nie ma oświadczenia i powstaje problem dla zleceniodawcy u Inwestora. Jest to jednym z czynników know how jaki posiada zarząd przy doborze bezpieczeństwa robót.

Dodatkowo ryzyka związane z kontynuowaniem działalności zostały opisane w sprawozdaniu Zarządu z działalności.

Nota 45

Inne informacje

Kryzys gospodarczy spowodowany pandemią Covid-19 oraz agresją Rosji na Ukrainę i związana z tym inflacja w Polsce wpływa na działalność gospodarczą Spółki.

Wojna wywołana przez rosyjskiego agresora wywołuje i może wywołać szereg niekorzystnych dla działalności Spółki skutków krótkotrwałych lub utrzymujących się przez miesiące, a nawet lata. Możliwe najważniejsze bezpośrednie jej następstwa: - nagły odpływ kadry monterskiej z firmy na skutek powrotu mężczyzn na Ukrainę w celu obrony ojczyzny, - zaburzenia w dostępności określonych materiałów i urządzeń z uwagi na ich zapotrzebowanie w strefie wojny lub utrudnione dostawy ze względu na działania wojenne,

Działalność operacyjna Spółki prowadzona była w 2022 roku z uwzględnieniem stosowania się do obowiązujących przepisów prawa oraz zaleceń Głównego Inspektoratu Sanitarnego dotyczących zapewnienia bezpieczeństwa i higieny pracy, stosowania środków ochrony indywidualnej, ograniczania do niezbędnego minimum bezpośrednich kontaktów pracowników ze sobą oraz przedstawicielami kooperantów. Jednocześnie, trudne dla działalności Spółki oraz często występujące są ryzyka związane z ograniczeniem intensywności prac na budowach, będące wynikiem ww. zalecanych ograniczeń bezpośrednich kontaktów osób zatrudnionych oraz pracowników podmiotów współpracujących, występujących zwolnień chorobowych, korzystania ze świadczeń opiekuńczych itp., - opóźnienia dostaw urządzeń i materiałów w związku z ograniczeniami transportowymi (zwłaszcza w transporcie międzynarodowym) lub opóźnieniami realizacyjnymi po stronie producentów/dostawców, opóźnienia w procedowaniu związanym z uzyskiwaniem niezbędnych decyzji, pozwoleń, uzgodnień itp. z uwagi na ograniczenia pracy organów administracji i właściwych służb, - powstające opóźnienia w płatnościach ze strony odbiorców Spółki, - żądania przedpłat ze strony dostawców Spółki oraz podwykonawców. Rozwój usług oferowanych przez Spółkę jest ściśle skorelowany z ogólną sytuacją gospodarczą Polski.

Nie wystąpiły inne zdarzenia wymagające ujawnienia w informacji dodatkowej zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.