

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załącznik do Sprawozdania Finansowego
Spółki Alumast S.A.

za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku

NOTA 1 ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	5
NOTA 2 KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	7
NOTA 3 ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH	7
NOTA 4 WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	9
NOTA 5 WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU	9
NOTA 6 WYSOKOŚĆ I WYJAŚNIENIE PRZYCZYN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH ODRĘBNI DLA DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH (Z WYSZCZEGÓLNIENIEM ŚRODKÓW TRWAŁYCH) ORAZ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	9
NOTA 7 KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, W TYM ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY KOSZT WYTWORZENIA	9
NOTA 8 ZAKRES ZMIAN INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH	10
NOTA 9 WYSOKOŚĆ I WYJAŚNIENIE PRZYCZYN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	11
NOTA 10 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LUB PRAW, W TYM ŚWIADECTW UDZIAŁOWYCH, ZAMIENNYCH DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, WARRANTÓW I OPCJI, ZE WSKAZANIEM PRAW JAKIE PRYZNAJĄ	11
NOTA 11 ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI	11
NOTA 12 WYSOKOŚĆ I WYJAŚNIENIE PRZYCZYN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ZAPASY	12
NOTA 13 ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZTÓW WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM	12
NOTA 14 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (AKTYWA)	12
NOTA 15 DANE O STRUKTURZE KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ SUBSKRYBOWANYCH AKCJI, W TYM UPRZYWILEJOWANYCH	13
NOTA 16 STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I WYKORZYSTANIE ORAZ STAN KOŃCOWY KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH ORAZ KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY, O ILE JEDNOSTKA NIE SPORZĄDZA ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	13
NOTA 17 PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY	13
NOTA 18 ZAKRES ZMIAN STANU REZERW	13
NOTA 19 STRUKTURA CZASOWA ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH	14
NOTA 20 ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ	15
NOTA 21 INFORMACJE O PRZYPADKACH GDY SKŁADNIK AKTYWÓW LUB PASYWÓW JEST WYKAZYWANY W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU, JEGO POWIĄZANIE MIĘDZY TYMI POZYCJAMI – W SZCZEGÓLNOŚCI PODZIAŁ NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ NA CZĘŚĆ DŁUGOTERMINOWĄ I KRÓTKOTERMINOWĄ	15
NOTA 22 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE, NIEWYKAZYWANE W BILANSIE, ZE WSKAZANIEM ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ORAZ CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ	16
NOTA 23 INFORMACJE O PRZYPADKACH, GDY SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCE INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI SĄ WYCENIANE WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ	17
NOTA 24 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (PASYWA)	17
NOTA 25 STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	18
NOTA 26 KOSZTY RODZAJOWE ORAZ KOSZTY WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY	18
NOTA 27 INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM	18
NOTA 28 ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO	18
NOTA 29 PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE	20

NOTA 30 KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE	20
NOTA 31 KURS PRZYJĘTY DO WYCENY POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH	21
NOTA 32 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE	21
NOTA 33 WYNAGRODZENIE, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, DLA OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ NADZORUJĄCYCH	21
NOTA 34 INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI	21
NOTA 35 OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, A W PRZYPADKU GDY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY JEST METODĄ BEZPOŚREDNIĄ DODATKOWO UZGODNIENIE PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ, SPORZĄDZONE METODĄ POŚREDNIĄ. OBJAŚNIENIE PRZYCZYNY RÓŻNICY POMIĘDZY ZMIANAMI STANU POZYCJI W BILANSIE A ZMIANAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH- JEŻELI DOTYCZY.	21
NOTA 36 INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH (WRAZ Z ICH KWOTAMI) ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI WRAZ Z INFORMACJAMI OKREŚLAJĄCYMI CHARAKTER ZWIĄZKU ZE STRONAMI POWIĄZANYMI ORAZ INNYMI INFORMACJAMI DOTYCZĄCYMI TRANSAKcji NIEZBĘDNymi DO ZROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI	22
NOTA 37 INFORMACJA O ZALICZKACH, KREDYTACH, POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH	22
NOTA 38 INFORMACJA O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY	22
NOTA 39 INFORMACJE O PRZYCHODACH I KOSZTACH Z TYTUŁU BŁĘDÓW POPEŁNIONYCH W LATACH UBIEGŁYCH ODNOSZONYCH W ROKU OBROTOWYM NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY Z PODANIEM ICH KWOT I RODZAJU	22
NOTA 40 INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ORAZ O ICH WPŁYWIE NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI	22
NOTA 41 PRZEDSTAWIENIE DOKONANYCH W ROKU OBROTOWYM ZMIAN ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	23
NOTA 42 INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI	23
NOTA 43 INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	23
NOTA 44 WYKAZ SPÓŁEK (NAZWA, SIEDZIBA), W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE LUB 20 % W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKĄ	24
NOTA 45 JEŻELI JEDNOSTKA NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, KORZYSTAJĄC ZE ZWOLNIENIA LUB WYŁĄCZEŃ, INFORMACJE O PODSTAWIE PRAWNEJ	24
NOTA 46 INFORMACJE O NAZWIE I SIEDZIBIE JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA NAJWYŻSZYM SZCZEBLU GRUPY KAPITAŁOWEJ, W KTÓREJ SKŁAD WCHODZI SPÓŁKA JAKO JEDNOSTKA ZALEŻNA ORAZ MIEJSCU, W KTÓRYM SPRAWOZDANIE TO JEST DOSTĘPNE	24
NOTA 47 INFORMACJE O NAZWIE I SIEDZIBIE JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA NAJNIŻSZYM SZCZEBLU GRUPY KAPITAŁOWEJ, W SKŁAD KTÓREJ WCHODZI SPÓŁKA JAKO JEDNOSTKA ZALEŻNA, NALEŻĄCEJ JEDNOCZEŚNIE DO GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ MIEJSCU, W KTÓRYM SPRAWOZDANIE TO JEST DOSTĘPNE	24
NOTA 48 INFORMACJE O NAZWIE, SIEDZIBIE ZARZĄDU LUB SIEDZIBIE STATUTOWEJ JEDNOSTKI ORAZ FORMIE PRAWNEJ KAŻDEJ Z JEDNOSTEK, KTÓRYCH DANA JEDNOSTKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ	24
NOTA 49 INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SPORZĄDZONYM ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE	24

NOTA 50 INFORMACJE O PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE, ORAZ WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE	24
NOTA 51 INFORMACJE O PRZYPADKU GDY INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI	25
NOTA 52 INSTRUMENTY FINANSOWE	25
NOTA 53 TRANSAKCJE ZABEZPIECZAJĄCE	26
NOTA 54 WYNAGRODZENIA AUTORYZOWANEGO DORADCY	26
NOTA 55 WYJAŚNIENIA DO ZESTAWIENIA JEDNOSTKOWYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	26
NOTA 56 INFORMACJE LICZBOWE, WRAZ Z WYJAŚNIENIEM, ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY	26

Nota 1 Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	757 424,97	0,00	2 497 710,92	0,00	3 255 135,89
a)	Zwiększenia, w tym:	165 381,06	0,00	0,00	0,00	165 381,06
	– nabycie	165 381,06				165 381,06
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	181 357,21	0,00	181 357,21
	– likwidacja			181 357,21		181 357,21
	– aktualizacja wartości					
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
2.	Wartość brutto na koniec okresu	922 806,03	0,00	2 316 353,71	0,00	3 239 159,74
3.	Umorzenie na początek okresu	484 750,05	0,00	1 746 839,82	0,00	2 231 589,87
a)	Zwiększenia	89 527,57	0,00	161 177,91	0,00	250 705,48
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	54 407,16	0,00	54 407,16
	– likwidacja			54 407,16		54 407,16
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
4.	Umorzenie na koniec okresu	574 277,62	0,00	1 853 610,57	0,00	2 427 888,19
5.	Wartość netto na początek okresu	272 674,92	0,00	750 871,10	0,00	1 023 546,02
6.	Wartość netto na koniec okresu	348 528,41	0,00	462 743,14	0,00	811 271,55
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	62%	0%	80%	0%	75%

Tabela 1 - Nota 1 Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w 2021 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	757 424,97	0,00	2 017 710,92	0,00	2 775 135,89
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	480 000,00	0,00	480 000,00
	– nabycie			480 000,00		480 000,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	757 424,97	0,00	2 497 710,92	0,00	3 255 135,89
3.	Umorzenie na początek okresu	400 735,18	0,00	1 593 526,59	0,00	1 994 261,77
a)	Zwiększenia	84 014,87	0,00	153 313,23	0,00	237 328,10
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	484 750,05	0,00	1 746 839,82	0,00	2 231 589,87
5.	Wartość netto na początek okresu	356 689,79	0,00	424 184,33	0,00	780 874,12
6.	Wartość netto na koniec okresu	272 674,92	0,00	750 871,10	0,00	1 023 546,02
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	64%	0,00	70%	0,00	69%

Tabela 2 - Nota 1 Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w 2020 roku

Nota 2 Koszty zakończonych prac rozwojowych

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania.

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	2020 rok
1.	Wartość kosztów zakończonych prac rozwojowych	348 528,41	272 674,92
	według okresu odpisywania do 5 lat	348 528,41	119 246,18
	według okresu odpisywania do 10 lat	0,00	153 428,74
2	Wartość firmy	0,00	0,00

Tabela 3 - Nota 2 Koszty zakończonych prac rozwojowych w 2021 roku i 2020 roku

Okres odpisywania kosztów zakończonych prac rozwojowych ustalany jest według ich planowanego ekonomicznego użytkowania.

Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.

- nie dotyczy Spółki

Nota 3 Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	32 153,30	3 987 206,08	2 406 184,55	626 166,88	396 546,62	7 448 257,43
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	125 371,00	114 617,59	1 600,00	241 588,59
	– nabycie			125 371,00	114 617,59	1 600,00	241 588,59
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	261 269,63	0,00	261 269,63
	– likwidacja/cesja						
	– aktualizacja wartości						
	– sprzedaż				261 269,63		261 269,63
	– przemieszczenie wewnętrzne						
2.	Wartość brutto na koniec okresu	32 153,30	3 987 206,08	2 531 555,55	479 514,84	398 146,62	7 428 576,39
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	1 194 446,60	1 238 225,71	461 519,72	325 068,82	3 219 260,85
a)	Zwiększenia	0,0	133 775,49	170 436,43	72 641,36	20 710,50	397 563,78
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	211 955,80	0,00	211 955,80
	– likwidacja/cesja						
	– sprzedaż				211 955,80		211 955,80
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	1 328 222,09	1 408 662,14	322 205,28	345 779,32	3 404 868,83
5.	Wartość netto na początek okresu	32 153,30	2 792 759,48	1 167 958,84	164 647,16	71 477,80	4 228 996,58
6.	Wartość netto na koniec okresu	32 153,30	2 658 983,99	1 122 893,41	157 309,56	52 367,30	4 023 707,56
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	33%	56%	67%	87%	46%

Tabela 4 - Nota 3 Zakres zmian środków trwałych w 2021 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	32 153,30	3 987 206,08	1 704 321,49	564 524,60	396 546,62	6 684 752,09
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	701 863,06	61 642,28		763 505,34
	– nabycie			4 440,00	61 642,28		66 082,28
	– przemieszczenie wewnętrzne			697 423,06			697 423,06
	– inne						0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	– likwidacja/cesja						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	32 153,30	3 987 206,08	2 406 184,55	626 166,88	396 546,62	7 448 257,43
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	1 060 671,11	1 085 696,45	381 722,86	301 034,24	2 829 124,66
a)	Zwiększenia	0,00	133 775,49	152 529,26	79 796,86	24 034,58	390 136,19
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja/cesja						0,00
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	1 194 446,60	1 238 225,71	461 519,72	325 068,82	3 219 260,85
5.	Wartość netto na początek okresu	32 153,30	2 926 534,97	618 625,04	182 801,74	95 512,38	3 855 627,43
6.	Wartość netto na koniec okresu	32 153,30	2 792 759,48	1 167 958,84	164 647,16	71 477,80	4 228 996,58
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	30%	51%	74%	82%	43%

Tabela 5 - Nota 3 Zakres zmian wartości środków trwałych w 2020 roku

Nota 4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	Powierzchnia na 31.12.2021	Wartość na 31.12.2021
Grunt	3 009 m ²	32 153,30

Tabela 6 - Nota 4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto w 2021 roku

	Powierzchnia na 31.12.2020	Wartość na 31.12.2020
Grunt	3 009 m ²	32 153,30

Tabela 7 - Nota 4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto w 2020 roku

Nota 5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wg wartości rocznego czynszu za najem	Wartość na 31.12.2021	Wartość na 31.12.2020
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych będące przedmiotem umów najmu, w tym:	267 459,01	234 732,71
budynki i wiaty produkcyjne	209 372,00	201 629,00

Tabela 8 - Nota 5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu w 2021 i 2020 roku
Przedstawione wartości zostały zestawione według rocznego czynszu za najem, ponieważ Spółka nie posiada danych o wartości tych nieruchomości.

Nota 6 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych (z wyszczególnieniem środków trwałych) oraz długoterminowych aktywów finansowych

– nie dotyczy Spółki

Nota 7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość na początek okresu	19 443,82	0,00	19 443,82
a)	Zwiększenia, w tym:	435,98	0,00	435,98
	– nabycie	435,98		435,98
	– odsetki			
	– różnice kursowe			
	– inne			
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja			
	– aktualizacja wartości			
	– sprzedaż			
	– różnice kursowe			
	– inne			
2.	Wartość na koniec okresu	19 879,80	0,00	19 879,80

Tabela 9 - Nota 7 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w 2021 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość na początek okresu	400 294,64	0,00	400 294,64
a)	Zwiększenia, w tym:	316 572,24	0,00	316 572,24
	– nabycie	256 737,90		256 737,90

	– odsetki			0,00
	– różnice kursowe	0,00		0,00
	– inne	59 834,34		59 834,34
b)	Zmniejszenia, w tym:	697 423,06	0,00	697 423,06
	– likwidacja			0,00
	– aktualizacja wartości			0,00
	– sprzedaż			0,00
	– różnice kursowe			0,00
	– inne	697 423,06		697 423,06
2.	Wartość na koniec okresu	19 443,82	0,00	19 443,82

Tabela 10 - Nota 7 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w 2020 roku

Nota 8 Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Aktywa finansowe jednostki powiązane	Aktywa finansowe zaangażowane	Aktywa finansowe jednostki pozostałe	Inne inwestycje długoterm.
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	2 889 640,87	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	315 605,83	0,00	0,00	0,00
	– nabycie						
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne			315 605,83			
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż						
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne						
	Przemieszczenia						
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	3 205 246,70	0,00	0,00	0,00

Tabela 11 - Nota 8 Zakres zmian inwestycji długoterminowych w 2021 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Aktywa finansowe jednostki powiązane	Aktywa finansowe zaangażowane	Aktywa finansowe jednostki pozostałe	Inne inwestycje długoterm.
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	1 824 500,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	1 065 140,87	0,00	0,00	0,00
	– nabycie						
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne			1 065 140,87			
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż						
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne						

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Aktywa finansowe jednostki powiązane	Aktywa finansowe zaangażowa nie	Aktywa finansowe jednostki pozostałe	Inne inwestycje długoterm.
	Przemieszczenia						
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	2 889 640,87	0,00	0,00	0,00

Tabela 12 - Nota 8 Zakres zmian inwestycji długoterminowych w 2020 roku

Nota 9 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe

Kwota odpisu utworzonego w latach ubiegłych wynosi 4 420,00 i nie uległa zmianie w 2021 roku.

Nota 10 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują

– nie dotyczy Spółki

Nota 11 Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wartość na początek okresu	Zwiększenia/ przesunięcia/ wycena	Zmniejszenia/ przesunięcia/ wycena	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	należności długoterminowe	0,00			0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00			0,00
c.	należności pozostałe	0,00			0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00			0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	3 132 369,04	183 191,43	0,00	3 315 560,47
a.	należności długoterminowe	0,00			0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	3 132 369,04	183 191,43	0,00	3 315 560,47
c.	należności pozostałe	0,00			0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00			0,00
3.	Razem	3 132 369,04	183 191,43	0,00	3 315 560,47

Tabela 13 - Nota 11 Odpisy aktualizujące należności w 2021 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Wartość na początek okresu	Zwiększenia/ przesunięcia/ wycena	Zmniejszenia/ przesunięcia/ wycena	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	należności długoterminowe	0,00			0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00			0,00
c.	należności pozostałe	0,00			0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00			0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	131 155,00	3 014 556,15	13 342,11	3 132 369,04
a.	należności długoterminowe	0,00			0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	131 155,00	3 014 556,15	13 342,11	3 132 369,04
c.	należności pozostałe	0,00			0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00			0,00
3.	Razem	131 155,00	3 014 556,15	13 342,11	3 132 369,04

Tabela 14 - Nota 11 Odpisy aktualizujące należności w 2020 roku

Nota 12 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Wysokość odpisów aktualizujących zapasy w roku 2021 uległa zmianie w stosunku do ubiegłego okresu.

Utworzony został odpis aktualizujący w stosunku do części półwyrobów, tworzony do 50% ich wartości, tj. 202.273,86. Rezerwą objęto także 10% wartości materiałów nierotujących, odpis utworzono w kwocie 11.775,44.

Wysokość odpisów aktualizujących zapasy w roku 2020 nie uległa zmianie w stosunku do 2019 roku, wynosiła 10.396,80 zł.

Odpis aktualizujący zapasy tworzony jest na koniec roku obrachunkowego na podstawie analizy stanu zapasów, z uwagi na indywidualnie szacowaną przez Zarząd utratę wartości.

Nota 13 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub kosztów wytworzenia produktów w roku obrotowym

– nie dotyczy Spółki

Nota 14 Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	435 813,19	323 571,69	227 600,47	531 784,41
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch.	225 967,00	12 202,00	22 082,00	216 087,00
-	Koszty niezakończonych prac rozwojowych	158 267,89	311 369,69	165 381,06	304 256,52
-	Koszty różne	51 578,30	0,00	40 137,41	11 440,89
2.	Krótkoterminowe	132 148,35	230 372,48	272 888,50	89 632,33
-	Koszty prenumeraty	1 147,61	1 039,63	2 187,24	0,00
-	Koszty reklamy	33 525,31	8 700,00	42 225,31	0,00
-	Koszty ubezpiecz. działalności	9 498,33	27 817,23	28 891,52	8 424,04
-	Koszty ubezpiecz. majątku	12 128,89	48 999,00	53 734,45	7 393,44
-	Utrzymanie domen	837,97	2 161,99	2 195,97	803,99
-	Koszty różne	59 671,03	106 538,23	100 289,57	65 919,69
-	Koszty związane z giełdą	114,19	3 261,00	3 375,19	0,00
-	Pozostałe koszty operacyjne	15 225,02	31 855,40	39 989,25	7 091,17
3.	Razem	567 961,54	553 944,17	500 488,97	621 416,74

Tabela 15 - Nota 14 Rozliczenia międzyokresowe w 2021 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	163 948,28	277 838,91	5 974,00	435 813,19
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch.	155 271,00	76 670,00	5 974,00	225 967,00
-	Koszty niezakończonych prac rozwojowych	8 634,96	149 632,93	0,00	158 267,89
-	Koszty reklamy	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Koszty różne	42,32	51 535,98	0,00	51 578,30
2.	Krótkoterminowe	173 208,85	491 658,84	532 719,34	132 148,35
-	Koszty prenumeraty	1 504,48	1 809,20	2 166,07	1 147,61
-	Koszty reklamy	71 362,74	156 120,73	193 958,16	33 525,31
-	Koszty ubezpiecz. działalności	10 071,91	13 999,14	14 572,72	9 498,33
-	Koszty ubezpiecz. majątku	8 586,48	53 585,00	50 042,59	12 128,89
-	Utrzymanie domen	691,91	2 074,65	1 928,59	837,97
-	Koszty różne	61 525,70	195 490,45	197 345,12	59 671,03

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
-	Koszty związane z giełdą	4 457,31	3 274,00	7 617,12	114,19
-	Pozostałe koszty operacyjne	15 008,32	65 305,67	65 088,97	15 225,02
3.	Razem	337 157,13	769 497,75	538 693,34	567 961,54

Tabela 16 - Nota 14 Rozliczenia międzyokresowe w 2020 roku

Nota 15 Dane o strukturze kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Ilość / Wartość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Zbigniew Szkopek	4 953 927	1,00	0,00	4 953 927,00	62,78%
2.	Krzysztof Stanik	706 000	1,00	0,00	706 000,00	8,95%
3.	COMHOP Sp. z o.o.	546 276	1,00	0,00	546 276,00	6,92%
4.	Janusz Orzeł	533 310	1,00	0,00	533 310,00	6,76%
5.	Pozostali akcjonariusze	1 315 586	1,00	0,00	1 315 586,00	14,59%
	Razem	7 890 551			7 890 551,00	100,00%

Tabela 17 - Nota 15 Dane o strukturze kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych w 2021 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Ilość / Wartość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Zbigniew Szkopek	3 418 689	1,00	0,00	3 418 689,00	43,33%
2.	Krzysztof Stanik	1 610 000	1,00	0,00	1 610 000,00	20,40%
3.	AET sp. z o.o.	1 000 000	1,00	0,00	1 000 000,00	12,67%
4.	COMHOP Sp. z o.o.	546 276	1,00	0,00	546 276,00	6,92%
5.	Pozostali akcjonariusze	1 315 586	1,00	0,00	1 315 586,00	16,68%
	Razem	7 890 551			7 890 551,00	100,00%

Tabela 18 - Nota 15 Dane o strukturze kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych w 2020 roku

Nota 16 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

– Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym

Nota 17 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wartość za 2021 rok
Strata roku obrotowego zostanie pokryta z zysków przyszłych okresów	1 691 595,75

Tabela 19 - Nota 17 Propozycja co do sposobu podziału zysku z 2021 roku

Nota 18 Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	426 531,00	28 612,00	0,00	9 725,00	445 418,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym	88 282,00	25 160,00	0,00	0,00	113 442,00

	na niewykorzystane urlopy pracownicze					
a)	długoterminowe	4 446,00	2 707,00	0,00	0,00	7 153,00
b)	krótkoterminowe	83 836,00	22 453,00	0,00	0,00	106 289,00
3.	Pozostałe rezerwy	18 000,00	40 000,00	0,00	18 000,00	40 000,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	18 000,00	40 000,00	0,00	18 000,00	40 000,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	532 813,00	93 772,00	0,00	27 725,00	598 860,00

Tabela 20 - Nota 18 Zakres zmian stanu rezerw w 2021 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	428 074,00	10 932,00	0,00	12 475,00	426 531,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym na niewykorzystane urlopy pracownicze	52 859,00	35 423,00	0,00	0,00	88 282,00
a)	długoterminowe	1 822,00	2 624,00	0,00	0,00	4 446,00
b)	krótkoterminowe	51 037,00	32 799,00	0,00	0,00	83 836,00
3.	Pozostałe rezerwy	18 000,00	18 000,00	0,00	18 000,00	18 000,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	18 000,00	18 000,00	0,00	18 000,00	18 000,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	498 933,00	64 355,00	0,00	30 475,00	532 813,00

Tabela 21 - Nota 18 Zakres zmian stanu rezerw w 2020 roku

Nota 19 Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku*	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 939 166,16	0,00	1 367 456,16	269 040,00	302 670,00
-	kredyty bankowe z odsetkami naliczonymi na 31.12.2021r.	975 270,00	0,00	403 560,00	269 040,00	302 670,00
-	pożyczki	814 728,52	0,00	814 728,52	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	149 167,64	0,00	149 167,64	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	1 939 166,16	0,00	1 367 456,16	269 040,00	302 670,00

Tabela 22 - Nota 19 Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych w 2021 roku

*Zobowiązania wymagalne do 1 roku w sprawozdaniu prezentowane są w pozycji zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku*	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 888 240,34	0,00	1 023 571,08	292 959,26	571 710,00
-	kredyty bankowe z odsetkami naliczonymi na 31.12.2020r.	1 109 790,00	0,00	269 040,00	269 040,00	571 710,00
-	pożyczki	655 919,78	0,00	655 919,78	0,00	0,00

-	inne zobowiązania finansowe	122 530,56	0,00	98 611,30	23 919,26	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	1 888 240,34	0,00	1 023 571,08	292 959,56	571 710,00

Tabela 23 - Nota 19 Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych w 2020 roku

*Zobowiązania wymagalne do 1 roku w sprawozdaniu prezentowane są w pozycji zobowiązania krótkoterminowe

Nota 20 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	Zabezpieczenie na rzecz	Tytuł zobowiązania	Wartość podlegająca zabezpieczeniu według umowy	Wartość bilansowa majątku podlegającego zabezpieczeniu na 31.12.2021	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2021
Hipoteka kaucyjna na nieruchomości KW 7321	Bank Spółdzielczy w Gorzycach	Kredyt hipoteczny	1 907 000,00	2 165 594,21	1 109 790,00
Zastaw rejestrowy – zbiór rzeczy ruchomych	C-L Sp. z o.o.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	400 000,00	433 725,17	505 544,85
Zastaw rejestrowy - zapasy	ING Bank Śląski S.A.	Umowa kredytu w rachunku bieżącym - limit 700.000,00 zł.	700 000,00	800 000,00	286 379,81
Zastaw rejestrowy – zbiór rzeczy ruchomych	InnoEco Polska Sp. z o.o.	Pożyczka	800 000,00	142 688,89	0,00
Hipoteka kaucyjna na nieruchomości KW 2421/31			400 000,00	94 937,20	
Razem			4 207 000,00	3 636 945,47	1 901 714,66

Tabela 24 - Nota 20 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki na dzień 31.12.2021

Wyszczególnienie	Zabezpieczenie na rzecz	Tytuł zobowiązania	Wartość podlegająca zabezpieczeniu według umowy	Wartość bilansowa majątku podlegającego zabezpieczeniu na 31.12.2020	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2020
Hipoteka kaucyjna na nieruchomości KW 7321	Bank Spółdzielczy w Gorzycach	Kredyt hipoteczny	1 907 000,00	2 295 423,15	1 244 310,00
Zastaw rejestrowy – zbiór rzeczy ruchomych	C-L Sp. z o.o.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	400 000,00	496 552,99	366 722,18
Zastaw rejestrowy - zapasy	ING Bank Śląski S.A.	Umowa kredytu w rachunku bieżącym - limit 700.000,00 zł.	700 000,00	800 000,00	311 113,91
Zastaw rejestrowy – zbiór rzeczy ruchomych	InnoEco Polska Sp. z o.o.	Pożyczka	800 000,00	183 156,78	350 000,00
Hipoteka kaucyjna na nieruchomości KW 2421/31			400 000,00	116 342,32	
Razem			4 207 000,00	3 791 475,24	2 272 146,09

Tabela 25 - Nota 20 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki na dzień 31.12.2020

Nota 21 Informacje o przypadkach gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami - w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2021
Należności z tytułu kaucji związanych z dostawami są wykazane w następujących pozycjach aktywów:	7 240,00
B. II. 3 a) należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy	6 691,60

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2021
B. II. 3 a) należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	548,40
Inne zobowiązania finansowe (z tytułu leasingu) są wykazywane w następujących pozycjach pasywów:	200 079,85
B. III. 3c) inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe	50 912,21
B. II. 3c) inne zobowiązania finansowe długoterminowe	149 167,64
Kredyt inwestycyjny udzielony przez Bank Spółdzielczy Gorzyce jest wykazywany w następujących pozycjach pasywów:	1 111 267,69
B. III. 3a) kredyty i pożyczki krótkoterminowe z odsetkami naliczonymi na 31.12.2021r.	135 997,69
B. II. 3a) kredyty i pożyczki długoterminowe	975 270,00
Udzielona pożyczka jednostkom powiązanym jest wykazywana w następujących pozycjach aktywów:	1 418 205,59
A.IV. 3a)-3- udzielone pożyczki długoterminowe	1 380 746,70
B.III. 1a)-3- udzielone pożyczki krótkoterminowe	37 458,89
Pożyczka z Funduszu Górnośląskiego wykazywana jest w następujących pozycjach pasywów:	909 090,88
B. III. 3a) kredyty i pożyczki krótkoterminowe z odsetkami naliczonymi na 31.12.2021r.	181 818,24
B. II. 3a) kredyty i pożyczki długoterminowe	727 272,64
Pożyczka PFR wykazywana jest w następujących pozycjach pasywów:	262 367,88
B. III. 3a) kredyty i pożyczki krótkoterminowe z odsetkami naliczonymi na 31.12.2021r.	174 912,00
B. II. 3a) kredyty i pożyczki długoterminowe	87 455,88

Tabela 26 - Nota 21 Informacje o przypadkach gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu w 2021 roku

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2020
Należności z tytułu kaucji związanych z dostawami są wykazane w następujących pozycjach aktywów:	5 942,90
B. II. 3 a) należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy	5 394,50
B. II. 3 a) należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	548,40
Inne zobowiązania finansowe (z tytułu leasingu) są wykazywane w następujących pozycjach pasywów:	178 471,30
B. III. 3c) inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe	55 940,74
B. II. 3c) inne zobowiązania finansowe długoterminowe	122 530,56
Kredyt inwestycyjny udzielony przez Bank Spółdzielczy Gorzyce jest wykazywany w następujących pozycjach pasywów:	1 245 639,54
B. III. 3a) kredyty i pożyczki krótkoterminowe z odsetkami naliczonymi na 31.12.2020r.	135 849,54
B. II. 3a) kredyty i pożyczki długoterminowe	1 109 790,00
Udzielona pożyczka jednostkom powiązanym jest wykazywana w następujących pozycjach aktywów:	1 074 728,40
A.IV. 3a)-3- udzielone pożyczki	1 065 140,87
B.III. 1a)-3- udzielone pożyczki	9 587,53
Pożyczka PFR wykazywana jest w następujących pozycjach pasywów:	1 399 295,53
B. III. 3a) kredyty i pożyczki krótkoterminowe z odsetkami naliczonymi na 31.12.2020r.	743 375,75
B. II. 3a) kredyty i pożyczki długoterminowe	655 919,78

Tabela 27 - Nota 21 Informacje o przypadkach gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu w 2020 roku

Nota 22 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

– nie dotyczy Spółki

Nota 23 Informacje o przypadkach, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej
– nie dotyczy Spółki

Nota 24 Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	367 217,96	640 842,00	642 812,50	365 247,46
a)	długoterminowe	258 623,55	0,00	44 757,56	213 865,99
-	rozliczenie otrzymanych dotacji PARP	169 489,04	0,00	23 242,08	146 246,96
-	rozliczenie otrzymanych dotacji ZUS	55 595,11	0,00	12 129,96	43 465,15
-	rozliczenie otrzymanych dotacji Urząd Pracy	3 985,86	0,00	2 105,52	1 880,34
-	wycena ŚT – agregat próżni	18 186,79	0,00	4 480,00	13 706,79
-	wycena ŚT – sprężarka śrubowa	11 366,75	0,00	2 800,00	8 566,75
b)	krótkoterminowe	108 594,41	640 842,00	598 054,94	151 381,47
-	rozliczenie otrzymanych dotacji PARP	23 242,08	0,00	0,00	23 242,08
-	rozliczenie otrzymanych dotacji ZUS	12 129,96	0,00	0,00	12 129,96
-	rozliczenie otrzymanych dotacji Urząd Pracy	2 105,52	0,00	0,00	2 105,52
-	rezerwa na przewidywane koszty	63 836,93	640 842,00	598 054,94	106 623,99
-	wycena ŚT – agregat próżni	4 479,96	0,00	0,00	4 479,96
-	wycena ŚT – sprężarka śrubowa	2 799,96	0,00	0,00	2 799,96
3.	Razem	367 217,96	640 842,00	642 812,50	365 247,46

Tabela 28 - Nota 24 Rozliczenia międzyokresowe (pasywa) w 2021 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	548 789,13	471 173,32	652 744,49	367 217,96
a)	długoterminowe	303 381,07	0,00	44 757,52	258 623,55
-	rozliczenie otrzymanych dotacji PARP	192 731,12	0,00	23 242,08	169 489,04
-	rozliczenie otrzymanych dotacji ZUS	67 725,07	0,00	12 129,96	55 595,11
-	rozliczenie otrzymanych dotacji Urząd Pracy	6 091,38	0,00	2 105,52	3 985,86
-	wycena ŚT – agregat próżni	22 666,75	0,00	4 479,96	18 186,79
-	wycena ŚT – sprężarka śrubowa	14 166,75	0,00	2 800,00	11 366,75
b)	krótkoterminowe	245 408,06	471 173,32	607 986,97	108 594,41
-	rozliczenie otrzymanych dotacji PARP	23 242,08	0,00	0,00	23 242,08
-	rozliczenie otrzymanych dotacji ZUS	12 129,96	0,00	0,00	12 129,96
-	rozliczenie otrzymanych dotacji Urząd Pracy	2 105,52	0,00	0,00	2 105,52
-	rezerwa na przewidywane koszty	200 650,58	471 173,32	607 986,97	63 836,93
-	wycena ŚT – agregat próżni	4 479,96	0,00	0,00	4 479,96
-	wycena ŚT – sprężarka śrubowa	2 799,96	0,00	0,00	2 799,96
3.	Razem	548 789,13	471 173,32	652 744,49	367 217,96

Tabela 29 - Nota 24 Rozliczenia międzyokresowe (pasywa) w 2020 roku

Nota 25 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok		2020 rok	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 517 431,03	547 702,72	7 213 738,13	790 589,57
-	maszty aluminiowe	292 967,07	102 680,67	377 704,85	202 441,39
-	maszty kompozytowe	708 610,99	94 797,06	315 514,56	90 237,29
-	słupy oświetleniowe i żerdzie energetyczne kompozytowe, słupy teletechniczne	7 506 523,64	341 498,89	6 013 960,15	455 088,56
-	akcesoria i części zamienne do słupów i masztów	820 867,28	8 726,10	304 550,57	31 590,33
-	aktywne przejścia dla pieszych	188 462,05	0,00	202 008,00	11 232,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	559 925,24	21 172,20	1 466 646,84	30 654,55
-	usługi transportowe	363 978,55	21 172,20	235 215,10	29 580,84
-	usługi montażowe i serwisowe	84 838,50	0,00	14 180,06	0,00
-	pozostałe usługi	111 108,19	0,00	1 217 251,68	1 073,71
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	382 376,29	2 285,07	541 907,96	2 337,01
-	flagi	37 715,69	0,00	32 564,58	0,00
-	akcesoria do słupów i masztów	344 660,60	2 285,07	509 343,38	2 337,01
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	210 822,99	19 798,18	97 031,01	44 314,18
-	części zamienne i akcesoria do słupów i masztów	210 822,99	19 798,18	97 031,01	44 314,18
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	10 670 555,55	590 958,17	9 319 323,94	867 895,31

Tabela 30 - Nota 25 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w 2021 i 2020 roku

Nota 26 Koszty rodzajowe oraz koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	2020 rok
1.	Amortyzacja	648 269,26	627 464,29
2.	Zużycie materiałów i energii	6 651 964,77	4 398 436,89
3.	Usługi obce	2 315 325,51	1 615 789,75
4.	Podatki i opłaty	141 044,55	202 712,58
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	3 144 041,34	3 102 666,04
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	606 771,14	566 862,97
	w tym emerytalne	244 048,62	238 249,77
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	316 614,29	378 724,05
	Koszty rodzajowe ogółem	13 824 030,86	10 892 656,57
8.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	59 834,34

Tabela 31 - Nota 26 Koszty rodzajowe oraz koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby w 2021 i 2020 roku

Nota 27 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

– nie dotyczy Spółki

Nota 28 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	2020 rok
1.	Zysk brutto	-1 662 828,75	-658 552,43
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	1 481 024,87	3 798 488,19
-	amortyzacja NKUP	164 851,63	175 053,23
-	PFRON	16 504,00	38 415,00

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	2020 rok
-	odsetki i opłaty budżetowe	1 896,56	8 070,10
-	Odsetki i opłaty niezapłacone	110 560,36	35 264,07
-	koszty sądowe, egzekucyjne i inne pozostałe operacyjne	8 516,30	10 659,22
-	odpis aktualizujący należności i zapasy	386 843,93	3 014 556,15
-	koszty lat ubiegłych	27 780,90	55 122,12
-	wynagrodzenia niewypłacone	253 842,73	154 311,82
-	składki ZUS niezapłacone	83 520,77	104 958,19
-	koszty rodzajowe NKUP	110 482,85	50 550,59
-	różnice kursowe z wyceny bilansowej	11 291,64	3 090,44
-	rezerwa na koszty odpraw emerytalnych i na niewykorzystane urlopy pracownicze	25 160,00	35 423,00
-	pozostałe koszty operacyjne NKUP	126 950,05	42 637,49
-	rezerwa na pozostałe koszty	40 000,00	18 000,00
-	darowizny przekazane	15 525,62	5 000,00
-	pozostałe koszty	92 763,61	47 376,77
-	odszkodowania, kary umowne	4 533,92	0,00
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	460 425,19	373 534,04
-	nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	74 205,89	51 841,76
-	zapłacone raty leasingowe	85 598,75	38 560,89
-	wypłacone wynagrodzenia z roku poprzedniego	154 311,82	151 622,64
-	składki ZUS z lat poprzednich zapłacone	104 958,19	89 888,01
-	zapłacone zobowiązania z tyt. odsetek naliczonych w ub. okresach	23 350,54	23 620,74
-	zrealizowana rezerwa na koszty	18 000,00	18 000,00
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	1 126 036,38	3 109 486,61
-	różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00	15 591,60
-	pozostałe	0,00	9,54
-	dotacje otrzymane - pozostałe	1 063 707,12	14 235,48
-	rozwiązane odpisy aktualizacyjne. niebędące wcześniej KUP	0,00	6 273,00
-	rozwiązane rezerwy kosztów niebędące wcześniej KUP	0,00	0,00
-	naliczone odsetki od pożyczki	62 329,26	49 960,59
-	przedawnienie zobowiązań z tyt. noty odsetkowej	0,00	23 915,00
-	Przychody z niezapłaconych należności pow. 90 dni	0,00	2 999 501,40
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
6.	Dochód /strata	- 1 768 265,45	-343 084,89
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
-	straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
8.	Podstawa opodatkowania	- 1 768 265,00	-343 085,00
9.	Podatek według stawki 19%	0,00	0,00
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
11.	Podatek należny	0,00	0,00
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-9 880,00	70 696,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-18 887,00	1 543,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	-28 767,00	72 239,00

Tabela 32 - Nota 28 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto w 2021 i 2020 roku

Nota 29 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	Plany na rok następny
1.	Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
2.	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	242 024,57	500 000,00
3.	Nakłady na nabycie WNIIP	0,00	0,00
4.	Razem	242 024,57	500 000,00

Tabela 33 - Nota 29 Poniesione w 2021 roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	2020 rok	Plany na rok następny
1.	Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
2.	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	322 820,18	500 000,00
3.	Nakłady na nabycie WNIIP	480 000,00	0,00
4.	Razem	802 820,18	500 000,00

Tabela 34 - Nota 29 Poniesione w 2020 roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nota 30 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	2021
1.	przychody: zwolnienie z obowiązku zwrotu subwencji finansowej w łącznej kwocie 1 049 471,64 zł	1 049 471,64

Lp.	Wyszczególnienie	2020
1.	przychody: wynagrodzenie przewidziane w umowach z tytułu dostarczania słupów teletechnicznych kompozytowych pomniejszone o oszczędności poczynione z powodu nie wykonania całości prac, zgodnie z dyspozycją kontrahenta dot. ograniczenia przedmiotu zamówienia	2 994 201,55
2.	koszty: odpis aktualizujący do przychodu z tytułu wynagrodzenia przewidzianego w umowach z tytułu dostarczania słupów teletechnicznych kompozytowych pomniejszone o oszczędności poczynione z powodu nie wykonania całości prac, zgodnie z dyspozycją kontrahenta dot. ograniczenia przedmiotu zamówienia	-2 994 201,55
	Razem	0,00

Tabela 35 - Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie w 2020 roku

Alumast S.A. skorzystała w 2020 roku z następującej pomocy w ramach Tarczy Antykryzysowej:

1. Subwencja Finansowa z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. w kwocie: 1.399.295,52 zł. Subwencja może zostać umorzona w części od 25% do 75%. Wielkość umorzenia zależy od kontynuacji działalności (25%), poniesienia straty na sprzedaży (25%) oraz utrzymania średniej liczby pracowników w ciągu 12 miesięcy od podpisania umowy o subwencji (25%). W 2020 roku subwencja jest wykazywana w bilansie jako pożyczka. Nie ma wpływu na wynik Spółki. Spłata subwencji rozpocznie się w czerwcu 2021 roku i potrwa 24 miesiące,
2. Dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie 181.044,69 zł. Dofinansowanie to miało wpływ na wynik Spółki (zostało ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych)
3. Dotacja na kapitał obrotowy w wysokości: 121.475,01 zł. Dofinansowanie to miało wpływ na wynik Spółki (zostało ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych),

Nota 31 Kurs przyjęty do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Lp.	Wyszczególnienie	Kurs euro
1.	Na 31.12.2021 – Tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021	4,5994
2.	Na 31.12.2020 – Tabela nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020	4,6148

Tabela 36 - Nota 31 Kurs przyjęty do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych na dzień 31.12.2021 i 31.12.2020 roku

Nota 32 Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	2021 rok	2020 rok
1.	Pracownicy umysłowi	26	22
2.	Pracownicy fizyczni	20	23
3.	Uczniowie	0	0
4.	Osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0
5.	Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	2	1
	Razem	48	46

Tabela 37 - Nota 32 Przeciętne zatrudnienie w 2021 i 2020 roku

Nota 33 Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	2020 rok
1.	Wynagrodzenia brutto należne za rok obrotowy	351 954,85	394 427,92
-	członkowie organów Zarządzających	351 332,00	392 694,22
-	członkowie organów Nadzorujących	622,85	1 733,70
-	członkowie organów Administrujących	0,00	0,00
1a.	W tym wynagrodzenia brutto wypłacone za rok obrotowy	324 974,93	366 453,56
-	członkowie organów Zarządzających	323 853,00	365 215,22
-	członkowie organów Nadzorujących	622,85	1 238,34
-	członkowie organów Administrujących	0,00	0,00
3.	Zobowiązanie wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00
-	członkowie organów Zarządzających	0,00	0,00
-	członkowie organów Nadzorujących	0,00	0,00
-	członkowie organów Administrujących	0,00	0,00

Tabela 38 - Nota 33 Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących w 2021 i 2020 roku

Nota 34 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy Spółki

Nota 35 Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią. Objaśnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych- jeżeli dotyczy.

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	2020 rok
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	287 233,75	110 940,76
	w tym - środki zgromadzone na rachunkach VAT	19 024,02	100 289,28
2.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
3.	Razem	287 233,75	110 940,76

Tabela 39 - Nota 35 Objasnienie struktury środków pieniężnych w 2021 i 2020 roku

Nota 36 Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

– nie dotyczy Spółki

Nota 37 Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

– nie dotyczy Spółki

Nota 38 Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp.	Dane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wypłacone na dzień 31.12.2021r.	Należne na dzień 31.12.2021r.
1.	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	0,00	40 000,00
a)	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	0,00	40 000,00
b)	inne usługi poświadczające	0,00	0,00
c)	usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
d)	pozostałe usługi	0,00	0,00
	Razem	0,00	40 000,00

Tabela 40 - Nota 38 Wynagrodzenie biegłego rewidenta w 2021 roku

Lp.	Dane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Wypłacone na dzień 31.12.2020r.	Należne na dzień 31.12.2020r.
1.	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	0,00	18 000,00
a)	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	0,00	18 000,00
b)	inne usługi poświadczające	0,00	0,00
c)	usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
d)	pozostałe usługi	0,00	0,00
	Razem	0,00	18 000,00

Tabela 41 - Nota 38 Wynagrodzenie biegłego rewidenta w 2020 roku

Nota 39 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

– nie dotyczy Spółki

Nota 40 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

W dniu 27 stycznia 2022 została zawarta umowa objęcia akcji serii P ("Akcje Serii P") ze spółką Heart (Luxembourg) s. r.l. z siedzibą w Luksemburgu ("Inwestor"). Inwestor objął wszystkie Akcje Serii P za łączną wartość 4.500.000,70 złotych. 17 lutego 2022 roku do Spółki wpłynęło żądanie akcjonariusza HEART (LUXEMBOURG) S.À R.L., dotyczące zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki. W ramach porządku obrad zostanie podjęta uchwała w sprawie wycofania z obrotu akcji Spółki dopuszczonych do obrotu na rynku NewConnect.

W lutym 2022 roku do niepewności związanej z rozwojem pandemii dołączyła również niepewność odnośnie sytuacji na Ukrainie. Konflikt zbrojny na Ukrainie może mieć negatywny wpływ na gospodarkę światową i pośrednio na sytuację Spółki. Wzrost cen surowców, paliw, powrót do ojczyzny ukraińskich pracowników to jeden z już zidentyfikowanych problemów.

Spółka zatrudnia pracowników z Ukrainy, zaoferowała im pełne wsparcie oraz stałe zatrudnienie. Spółka nie oferuje swoich produktów na rynek ukraiński.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2021 zdarzenia po dniu bilansowym związane z konfliktem zbrojnym na Ukrainie, nie wpływają istotnie na obecną działalność Spółki i nie wymagają dodatkowych zmian w księgach rachunkowych ani ujawnień w sprawozdaniu finansowym za rok 2021. Z uwagi na tempo i charakter zmian nie można jednak przewidzieć przyszłych skutków gospodarczych i finansowych mogących mieć wpływ na działalność Spółki. Ewentualny ich wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych spółek Spółki i sprawozdaniu finansowym za 2022 rok.

Zarząd Spółki monitoruje ryzyka związane z wydarzeniami gospodarczymi i geopolitycznymi i będzie na bieżąco reagował na zmieniającą się sytuację.

Nota 41 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości

– nie dotyczy Spółki

Nota 42 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

– nie dotyczy Spółki

Nota 43 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Wyszczególnienie	2021		2020	
	Sprzedaż	Zakupy	Sprzedaż	Zakupy
COMHOP Sp. z o.o.				
Refaktura kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż usług	3 360,00	0,00	3 360,00	0,00
sprzedaż środka trwałego	0,00	0,00	0,00	61 642,28
Razem	3 360,00	0,00	3 360,00	61 642,28
Energy Composites Sp. z o.o. – jednostka zależna				
sprzedaż wyrobów	236 901,00	0,00	449 224,20	0,00
sprzedaż towarów	0,00	0,00	125,08	0,00
sprzedaż materiałów	0,00	0,00	15 371,98	0,00
sprzedaż usług	77 370,50	0,00	976 364,00	0,00
materiały-refaktura kosztów	0,00	0,00	1 295,77	0,00
usługi-refaktura kosztów	7 648,38	38 886,41	8 506,71	27 807,72
zakup licencji	0,00	0,00	0,00	480 000,00
najem	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
Razem	321 919,88	44 886,41	1 450 887,74	513 807,72
SWE Sp. z o.o. – jednostka zależna				
sprzedaż usług	13 344,00	0,00	14 785,50	0,00
sprzedaż wyrobów	0,00	0,00	200 619,05	0,00
sprzedaż towarów	0,00	0,00	0,00	170 722,50
materiały – refaktura kosztów	0,00	0,00	5 745,05	0,00
usługi-refaktura kosztów	3 820,81	0,00	7 128,00	0,00
Razem	17 164,81	0,00	228 277,60	170 722,50
Ogółem	342 444,69	44 886,41	1 682 525,34	746 172,50

Tabela 42 - Nota 43 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w 2021 i 2020 roku

Pozycje refaktur nie stanowią przychodów i kosztów dla Spółki

Ponadto, w ramach transakcji z podmiotami powiązanymi, Spółka udzielała pożyczek, do których zostały naliczone odsetki na dzień bilansowy.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021		Stan na 31.12.2020	
	pożyczka	odsetki naliczone	pożyczka	odsetki naliczone
Energy Composites Sp. z o.o.	1 197 334,80	183 411,90	933 154,96	131 985,91
SWE SP. Z O.O.	27 171,79	414,58	0,00	0,00
COMHOP SP. Z O.O.	5 700,00	4 172,52	5 700,00	3 887,53

Tabela 43 - Nota 43 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w 2021 i 2020 roku

Nota 44 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok		2020 rok	
		Udział w kapitale	Udział w liczbie głosów	Udział w kapitale	Udział w liczbie głosów
1.	Energy Composites Sp. z o.o., Wodzisław Śląski, Polska	98,60%	98,60%	98,60%	98,60%
2.	SWE Sp. z o.o., Wodzisław Śląski, Polska	52%	52%	52%	52%

Tabela 44 - Nota 44 Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe lub 20% w ogólnej liczbie głosów w 2021 i 2020 roku
Jednostką dominującą sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest Alumast S.A.

Nota 45 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o podstawie prawnej

- Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nota 46 Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

- nie dotyczy Spółki

Nota 47 Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

- nie dotyczy Spółki

Nota 48 Informacje o nazwie, siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
- nie dotyczy Spółki. Spółka posiada udziały w jednostkach powiązanych, jednak ich ilość nie stanowi 100% udziału.

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok		2020 rok	
		Udział w kapitale	Udział w liczbie głosów	Udział w kapitale	Udział w liczbie głosów
1.	Energy Composites Sp. z o.o., Wodzisław Śląski, Polska	98,60%	98,60%	98,60%	98,60%
2.	SWE Sp. z o.o., Wodzisław Śląski, Polska	52%	52%	52%	52%

Tabela 45 - Nota 48 Informacje o nazwie, siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nota 49 Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie
- nie dotyczy Spółki

Nota 50 Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane
- nie dotyczy Spółki

Nota 51 Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Rok 2021 roku był nadal pod wpływem rozprzestrzeniania się wirusa COVID-19 w wielu krajach, w tym w Polsce. Sytuacja ta ma wpływ na gospodarkę światową i na sytuację Spółki. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na działalność Spółki w kolejnych latach. Spółka prowadzi działania mające m.in. na celu wprowadzenie produktów Spółki do sprzedaży internetowej m.in. przez hurtownie elektroinstalacyjnych. Spółka zaplanowała na 2022 rok również zbudowanie platformy e-commerce jako nowoczesnego kanału sprzedaży produktów Alumast w kraju i zagranicą. Jest to alternatywa dla dotychczasowej formy sprzedaży produktów spółki.

Alumast S.A. skorzystała w 2020 roku z następującej pomocy w ramach Tarczy Antykryzysowej:

Subwencja Finansowa z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. w kwocie: 1.399.295,52 zł. Subwencja może zostać umorzona w części od 25% do 75%. Wielkość umorzenia zależy od kontynuacji działalności (25%), poniesienia straty na sprzedaży (25%) oraz utrzymania średniej liczby pracowników w ciągu 12 miesięcy od podpisania umowy o subwencji (25%). W 2020 roku subwencja jest wykazywana w bilansie jako pożyczka. Nie ma wpływu na wynik Spółki. Spłata subwencji rozpocznie się w czerwcu 2021 roku i potrwa 24 miesiące,

Dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie 181.044,69 zł. Dofinansowanie to miało wpływ na wynik Spółki (zostało ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych)

Dotacja na kapitał obrotowy w wysokości: 121.475,01 zł. Dofinansowanie to miało wpływ na wynik Spółki (zostało ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych),

Nota 52 Instrumenty finansowe

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa Kapitałowa należą kredyt bankowy, leasing oraz faktoring.

Lp.	Instrumenty finansowe	Wartość na 31.12.2021	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku
1.	Zobowiązania z tytułu instrumentów finansowych	6 592 759,43	4 653 593,27	1 939 166,16
-	kredyty bankowe	1 397 647,50	422 377,50	975 270,00
-	leasing	200 079,85	50 912,21	149 167,64
-	faktoring	756 122,07	756 122,07	0,00
-	subwencje	262 367,88	174 912,00	87 455,88
-	pożyczki otrzymane	3 976 542,13	3 249 269,49	727 272,64
2.	Należności z tytułu instrumentów finansowych	1 645 057,11	264 310,41	1 380 746,70
-	pożyczki udzielone	1 645 057,11	264 310,41	1 380 746,70

Tabela 46 - Nota 52 Instrumenty finansowe na dzień 31.12.2021 r.

Lp.	Instrumenty finansowe	Wartość na 31.12.2020	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku
1.	Zobowiązania z tytułu instrumentów finansowych	4 172 777,20	2 284 536,87	1 888 240,33
-	kredyty bankowe	1 556 753,45	446 963,45	1 109 790,00
-	leasing	178 471,30	55 940,74	122 530,56
-	faktoring	688 256,93	688 256,93	0,00
-	subwencje	1 399 295,52	743 375,75	655 919,77
-	pożyczki otrzymane	350 000,00	350 000,00	0,00
2.	Należności z tytułu instrumentów finansowych	1 223 776,22	158 635,35	1 065 140,87
-	pożyczki udzielone	1 223 776,22	158 635,35	1 065 140,87

Tabela 47 - Nota 52 Instrumenty finansowe na dzień 31.12.2020 r.

Prezentowane instrumenty finansowe wyceniane są metodą zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. W związku z tym, iż różnica z wyceny była nieistotna, wartość instrumentów zaprezentowano w wartości wymaganej zapłaty na dzień bilansowy.

Nota 53 Transakcje zabezpieczające

– nie dotyczy Spółki

Nota 54 Wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy

Wyszczególnienie	2021	2020
Wynagrodzenie z tytułu dopuszczenia akcji do obrotu na rynku NewConnect	0,00	0,00

Tabela 48 – Nota 54 Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy w 2021 i 2020 roku

Nota 55 Wyjaśnienia do zestawienia jednostkowych przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2021	2020
Inne korekty z działalności operacyjnej, w tym:	242 220,34	33 423,35
- koszty związane z faktoringiem	45 770,33	26 706,66
- koszty związane z pozyskaniem kapitału	69 499,96	6 716,69
- koszty związane z likwidacją WNiP	126 950,05	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne, w tym:	126 950,05	0,00
- koszty związane z likwidacją WNiP	126 950,05	0,00
Inne wpływy finansowe, w tym:	89 563,58	643 079,98
- wpływy z tytułu faktoringu	67 865,14	636 277,54
- leasing	21 698,44	6 802,44
Inne wydatki finansowe, w tym:	115 270,29	665 840,59
- faktoring	45 770,33	33 423,35
- koszty związane z pozyskaniem kapitału	69 499,96	632 417,24

Tabela 49 – Nota 55 Wyjaśnienia do zestawienia jednostkowych przepływów pieniężnych za 2021 rok i 2020 rok

Nota 56 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

– nie dotyczy Spółki, dane są porównywalne

Pozostałe pozycje wymienione w ustawie o rachunkowości nie dotyczą Spółki i nie zostały zaprezentowane.

.....
Członek Zarządu
Zbigniew Szkopek

.....
Wiceprezes Zarządu
Beata Hut

.....
Członek Zarządu
Dariusz Chlastawa

.....
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Beata Bakowicz

Wodzisław Śląski, dnia 21 marca 2022 roku