

**Zakłady Ceramiczne "BOLESŁAWIEC" w
Bolesławcu Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością**

**Sprawozdanie finansowe za okres
od 01.01.2021 do 31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Zakłady Ceramiczne "BOLESŁAWIEC" w Bolesławcu Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba: Tadeusza Kościuszki 11, 59-700 Bolesławiec

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

2341Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 6120003949

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000114136

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

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.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

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

- odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji zawierającego kwoty rocznych odpisów i stawki amortyzacji. Umarzania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w oparciu o aktualny plan amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej oraz przewidywaną przy likwidacji cenę sprzedaży netto istotnej pozostałości środka trwałego.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Przedmioty długotrwałego użytku o cenie do 1.000,00 zł są zaliczane do materiałów, o ile nie zniekształca to istotnie wyniku finansowego.

- prawo wieczystego użytkowania gruntów zostało wprowadzone do ewidencji zgodnie z komunikatem Ministra Finansów nr 19/DR/2002 z dnia 20 grudnia 2002 r. (DZ. U. MF nr 1/03, poz.2), na „Inne rozliczenia międzyokresowe, jako rozliczenia długoterminowe”.

Wartość początkową ustalono jako wartość wynikająca z relacji do wartości gruntu określonej w ostatnio otrzymanej decyzji, ustalającej opłatę roczną za użytkowanie wieczyste gruntów na 2000 r.; przyjęto 20 letni okres amortyzacji;

- wycena zapasów odbywa się według :

- a) materiały i surowce - cen nabycia netto nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy; ewidencja ilościowo-wartościowa; rozchody metodą FIFO; koszty zakupu rozliczane co miesiąc na rozchodowane materiały i surowce;
- b) produkty gotowe w sklepie - bezpośrednich kosztów wytworzenia, nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy; ewidencja ilościowo-wartościowa; rozchody metodą FIFO;; kalkulacja jednostkowa wyrobów odbywa się metodą wskaźnikową;
- c) produkcja w toku - bezpośrednich kosztów wytworzenia; ewidencja ilościowo-wartościowa; wycena według bezpośrednich kosztów wytworzenia, skorygowanych wskaźnikami uwzględniającymi zaawansowanie produkcji w toku na poszczególnych fazach technologicznych;
- d) produkty gotowe - bezpośrednich kosztów wytworzenia, nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy; ewidencja ilościowo-wartościowa; rozchody metodą FIFO; kalkulacja jednostkowa wyrobów odbywa się metodą wskaźnikową.

Na zapasy materiałów i produktów gotowych, które nie wykazują obrotu od ponad roku oraz części zamienne tworzone są odpisy aktualizujące ich wartość. Odpisy aktualizujące tworzone są w wysokości 100 % niechodliwego zapasu.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej zobowiązań także odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań. Odsetki te są księgowane w ciągu roku w ciężar kosztów finansowych na podstawie not obciążeniowych od dostawcy.

Należności i zobowiązania, bez kredytów i pożyczek, wyrażone w walutach obcych wyceniono według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający dzień wystawienia danego dokumentu.

Wartość należności urealniana jest poprzez tworzenie odpisów aktualizujących na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej

niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wykazała, że w najbliższym półroczu spłata należności nie jest prawdopodobna. Odpisy aktualizujące tworzone są w wysokości 100 % kwestionowanej należności.

Spółka nie stosuje uproszczeń w zakresie leasingu i instrumentów finansowych.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalone aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty

przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Nie kompensuje się rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwy na świadczenia pracownicze, ustalane są w wysokości określonej przez aktuarium i obejmują one:

- a) rezerwę na świadczenia emerytalne i rentowe,
- b) rezerwę na nagrody jubileuszowe,
- c) rezerwę na urlopy, utworzoną na niewykorzystane urlopy z lat ubiegłych, których termin wykorzystania minął w okresie sprawozdawczym.

Ujmowanie i wycena instrumentów finansowych.

Spółka stosuje przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Uznawanie przychodów

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z przepisami rozdziału 4 Ustawy o rachunkowości oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości. Na wynik finansowy netto składają się: wynik działalności operacyjnej (w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych i operacji nadzwyczajnych), wynik operacji finansowych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego podatkiem dochodowym od osób prawnych (część bieżąca stanowiąca obowiązek jednostki wobec budżetu w roku obrotowym i część odroczone, na którą składają się zmiany wartości aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego) i płatności z nimi zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z Ustawą o rachunkowości (Dz.U. z 2021r.poz.217) oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości.

Rok obrotowy jest równy rokowi kalendarzowemu.

Jednostka sporządza:

- a) bilans,
- b) rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej,

- c) zestawienie zmian w kapitale /funduszu/ własnym,
- d) rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Wynik finansowy jednostki na dany rok obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody i związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

W bieżącym roku obrotowym nie uległy zmianie:

- a) zasady rachunkowości,
- b) metody wyceny aktywów i pasywów,
- c) sposób ustalania wyniku finansowego,
- d) sposób sporządzenia rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	15 514 434,20	14 522 317,15
I. Wartości niematerialne i prawne	83 903,20	158 060,90
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	83 903,20	158 060,90
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 721 826,51	12 607 739,80
1. Środki trwałe	13 248 755,97	12 458 849,03
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	39,45	67,25
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 116 411,18	9 263 291,55
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 785 474,84	2 833 653,19
d) środki transportu	159 402,60	174 296,64
e) inne środki trwałe	187 427,90	187 540,40
2. Środki trwałe w budowie	380 863,90	148 890,77
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	92 206,64	
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		
1. Nieruchomości		
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	1 708 704,49	1 756 516,45
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 626 868,00	1 525 914,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	81 836,49	230 602,45
B. AKTYWA OBROTOWE	22 308 269,88	17 661 076,75
I. Zapasy	8 128 431,79	9 427 493,60
1. Materiały	856 988,01	1 041 252,03
2. Półprodukty i produkty w toku	2 272 960,84	1 700 680,13
3. Produkty gotowe	4 998 482,94	6 685 561,44
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 185 030,19	908 935,24
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	1 185 030,19	908 935,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 050 714,56	762 257,51
- do 12 miesięcy	1 050 714,56	762 257,51
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4,45	13 031,00
c) inne	134 311,18	133 646,73
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 634 496,57	6 839 140,21
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 634 496,57	6 839 140,21
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 634 496,57	6 839 140,21
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 573 096,57	6 839 140,21
- inne środki pieniężne	61 400,00	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	360 311,33	485 507,70
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	37 822 704,08	32 183 393,90

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	21 262 848,49	17 561 080,59
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 502 000,00	6 502 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 734 272,59	11 243 896,82
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 324 808,00	1 498 526,60
- 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	4 331 492,90	-1 683 342,83
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-629 725,00	
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16 559 855,59	14 622 313,31
I. Rezerwy na zobowiązania	7 546 636,04	7 074 337,82
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35 362,00	67 737,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 586 992,26	6 519 578,02
- długoterminowa	5 759 069,35	5 850 975,36
- krótkoterminowa	827 922,91	668 602,66
3. Pozostałe rezerwy	924 281,78	487 022,80
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	924 281,78	487 022,80
II. Zobowiązania długoterminowe	1 265 966,96	2 336 259,54
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 265 966,96	2 336 259,54
a) kredyty i pożyczki	1 250 000,00	2 315 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	15 966,96	21 259,54
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 747 252,59	5 210 135,95

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	7 526 332,10	5 041 258,11
a) kredyty i pożyczki	1 065 000,00	815 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	607 585,91	539 799,12
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 109 647,31	896 998,47
- do 12 miesięcy	1 109 647,31	896 998,47
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	352 826,07	145 375,85
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 961 255,71	1 468 439,56
h) z tytułu wynagrodzeń	1 273 886,89	1 022 118,30
i) inne	156 130,21	153 526,81
4. Fundusze specjalne	220 920,49	168 877,84
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 580,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 580,00
- długoterminowe		1 580,00
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	37 822 704,08	32 183 393,90

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:	37 425 329,59	25 332 161,49
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 333 175,75	25 272 910,23
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	92 153,84	59 251,26
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	26 762 060,09	18 867 635,34
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26 709 605,13	18 856 642,09
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	52 454,96	10 993,25
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	10 663 269,50	6 464 526,15
D. Koszty sprzedaży	3 314 170,41	2 701 722,75
E. Koszty ogólnego zarządu	6 075 320,30	4 680 344,30
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 273 778,79	-917 540,90
G. Pozostałe przychody operacyjne	5 240 950,03	2 860 002,31
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 433 909,38	254 201,00
II. Dotacje	225 420,60	209 126,56
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	707 524,85	108 791,45
IV. Inne przychody operacyjne	874 095,20	2 287 883,30
H. Pozostałe koszty operacyjne	1 183 582,16	3 899 510,40
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	251 287,56	634 843,32
III. Inne koszty operacyjne	932 294,60	3 264 667,08
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	5 331 146,66	-1 957 048,99
J. Przychody finansowe	63 073,75	38 835,08
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:		38 835,08
- od jednostek powiązanych		

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	63 073,75	
K. Koszty finansowe	109 680,51	95 259,92
I. Odsetki, w tym:	46 725,50	30 405,28
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	62 955,01	64 854,64
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	5 284 539,90	-2 013 473,83
M. Podatek dochodowy	953 047,00	-330 131,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	4 331 492,90	-1 683 342,83

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)	17 561 080,59	18 303 647,42
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 561 080,59	18 303 647,42
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 502 000,00	5 545 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		957 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		957 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 502 000,00	6 502 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 243 896,82	11 230 032,45
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 509 624,23	13 864,37
a) zwiększenie (z tytułu)	173 718,60	30 088,37
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		11 982,27
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- zbycia, likwidacji środków trwałych	173 718,60	18 106,10
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 683 342,83	16 224,00
- pokrycia straty	1 683 342,83	16 224,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	9 734 272,59	11 243 896,82
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 498 526,60	1 516 632,70
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-173 718,60	-18 106,10
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	173 718,60	18 106,10
- zbycia środków trwałych	173 718,60	18 106,10
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 324 808,00	1 498 526,60
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. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 683 342,83	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
- przeniesienie na kapitał zapasowy		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 683 342,83	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 683 342,83	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	-1 683 342,83	
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	-1 683 342,83	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	3 701 767,90	-1 683 342,83
a) zysk netto	4 331 492,90	-1 683 342,83
b) strata netto		
c) odpisy z zysku	629 725,00	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 262 848,49	17 561 080,59
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 262 848,49	17 561 080,59

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	4 331 492,90	-1 683 342,83
II. Korekty razem	2 076 746,14	1 354 849,15
1. Amortyzacja	1 462 974,38	1 143 381,29
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-8 426,05	-3 568,64
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	109 186,76	35 166,66
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 432 511,09	-236 723,64
5. Zmiana stanu rezerw	472 298,22	1 813 724,99
6. Zmiana stanu zapasów	1 299 061,81	-1 866 414,79
7. Zmiana stanu należności	-276 094,95	1 119 679,92
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 278 828,73	-320 169,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	171 428,33	-355 126,98
10. Inne korekty		24 900,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 408 239,04	-328 493,68

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	3 552 603,00	254 900,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 552 603,00	254 900,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
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	2 572 096,03	2 446 167,81
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 572 096,03	2 446 167,81
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		

a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	980 506,97	-2 191 267,81
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		3 957 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		3 000 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		957 000,00
II. Wydatki	1 601 815,70	261 333,90
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	629 725,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		16 224,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	815 000,00	160 400,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	47 903,94	24 643,24
8. Odsetki	109 186,76	35 166,66
9. Inne wydatki finansowe		24 900,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 601 815,70	3 695 666,10
D. Przepływy pieniężne netto, razem	5 786 930,31	1 175 904,61
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 795 356,36	1 175 904,61
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-8 426,05	-3 568,64
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 838 589,98	5 666 254,01
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	12 625 520,29	6 838 589,98
- o ograniczonej możliwości dysponowania	717 206,19	110 115,82

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	5 284 539,90	-2 013 473,83
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	490 759,82	505 138,68
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	19 000,00	33 320,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	465 532,11	337 693,02
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	768 448,29	3 011 882,05
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	328 990,04	475 329,59
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 717 770,44	388 952,97
K. Podatek dochodowy	1 086 376,00	73 901,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Elżbieta Ulińska dnia 2022-03-29

Wiesław Ogrodnik dnia 2022-03-29

Piotr Maliszewski dnia 2022-03-29

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

Informacja_dodatkowa_2021.pdf

Załącznik nr 1 - tabela środków trwałych

Zalacznik_nr_1.pdf

Dodatkowe objaśnienia

Wyjaśnienia do bilansu

1.1. Zmiany w zakresie aktywów trwałych.

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych oraz środkach trwałych przedstawia Tabela nr 1, stanowiąca załącznik nr 1.

Tabela nr 2.

Wyszczególnienie	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Środki trwałe w budowie	148.890,77	2.479.889,26	2.247.916,13	380.863,90

Zwiększenia nakładów na środki trwałe w budowie obejmują zakupy środków trwałych, usług obcych oraz nakłady własne, natomiast zmniejszenia dotyczą środków trwałych przekazanych do użytkowania za pośrednictwem dowodów „OT”.

Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2021r. wynoszą 380.863,90 zł i dotyczą następujących zadań:

- | | |
|----------------------------|---------------|
| 1. „Sklep internetowy” | 32.421,96 zł |
| 2. „Prasa ABEL” | 59.577,00 zł |
| 3. „Półautomat formierski” | 288.864,94 zł |

1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w trakcie roku obrotowego.

Nie występują.

1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy.

Nie występują.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wg wykazów do opłat za wieczyste użytkowanie gruntów na 2021r.

Tabela nr 3.

Wyszczególnienie	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Powierzchnia [m ²]	130.596		39.438	91.158
Wartość	3.191.643,90	0,00	1.399.070,33	1.792.564,57

Powierzchnia i wartość gruntów użytkowanych wieczysto została ustalona na podstawie ZAWIADOMIENIA, o wysokości opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntu na rok 2020, Starostwa Powiatowego w Bolesławcu, z dnia 06.02.2020r.

W dniu 22.12.2021r., zgodnie z AKTEM NOTARIALNYM Repertorium A nr 16688/2021, zostało sprzedane prawo wieczystego użytkowania działki gruntu nr 562/2, o powierzchni 39.438 m². Prezes Krajowego Zasobu Nieruchomości nie skorzystał z prawa pierwokupu niniejszej działki (pismo nr DT.414.472.2021.JJA.2 z dnia 23.12.2021r.). Wydanie działki nowemu właścicielowi nastąpi do dnia 31.01.2022r. (AKT NOTARIALNY Repertorium A nr 411/2022 z dnia 12.01.2022r.) Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników wyraziło zgodę na zbycie prawa wieczystego użytkowania działki nr 562/2 w przetargu nieograniczonym (protokół z dnia 12.10.2021r.).

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i leasingu.

Spółka, w dniu 25.10.2017r., podpisała umowy leasingu nowoczesnego nr 185-001110 i nr 185-001035, z GRENKELEASING SP. z o.o., 61-131 Poznań, ul. Abpa A. Baraniaka 88. Umowy dotyczą leasingu sprzętu komputerowego i obowiązują od dnia 01.01.2018r. Spółka otrzymuje kwartalne faktury za leasing sprzętu, który nie jest jej własnością i nie ma obowiązku jego wykupu. Wartość usług z niniejszego tytułu w latach 2018-2021 wyniosła 242.028,48 zł.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zmiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Nie występują.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Tabela nr 4.

Lp.	Grupa należności	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie	Stan na BZ
1	z tytułu dostaw	72.281,93	0,00	23.832,42		48.449,51
2	dochodzone na drodze sądowej	17.386,76	0,00	17.386,76		0,00
3	z tytułu spraw pracowniczych	336,31	0,08	0,00		336,39
Razem		90.005,00	0,08	41.219,18		48.785,90

1.8. Kapitał podstawowy w całości stanowi wartość Skarbu Państwa, obejmuje 13.004 udziałów, których łączna wartość wynosi 6.502.000 zł. /AKT NOTARIALNY z 17.04.2020. Repertorium A numer 13345/2020/.

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych przedstawia zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone na dzień 31.12.2021r.

1.10. Propozycja podziału zysku (pokrycia straty).

Zarząd Spółki proponuje zysk netto za rok 2021, w wysokości 4.331.492,90 zł, pomniejszyć o wpłaty:

- z zysku za rok 2021, w kwocie 629.725,00 zł,

- na Fundusz Dróg Samorządowych za rok 2021, w kwocie 314.863,00 zł.

Pozostałą kwotę, tj. 3.386.904, 90 zł, przekazać na kapitał zapasowy.

1.11. Dane o stanie rezerw.

Tabela nr 5.

Lp.	Rezerwa na	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na BZ
1	odroczony podatek dochodowy	67.737,00	0,00	32.375,00	0,00	35.362,00
2	świadczenia emerytalne	2.276.174,54	0,00	32.393,99	0,00	2.243.780,55
3	nagrody jubileuszowe	4.243.403,48	99.808,23	0,00	0,00	4.343.211,71
4	reklamacje wyrobów	175.000,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00
5	część zmienna wynagrodzenia	46.000,00	136.000,00	46.000,00	0,00	136.000,00
6	odprawy, odszkodowania	256.000,00	76.000,00	0,00	0,00	332.000,00
7	koszty różne	10.022,80	85.281,78	10.022,80	0,00	85.281,78
8	Premię regulaminową	0,00	196.000,00	0,00	0,00	196.000,00
Razem		7.074.337,82	593.090,01	120.791,79	0,00	7.546.636,04

Rezerwy na świadczenia pracownicze wykazane są zgodnie z wyceną ustaloną przez aktuarium.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w korespondencji z wynikiem finansowym.

1.12. Podział zobowiązań wg okresu spłaty.

Tabela nr 6.

Okres spłaty	Stan na BO	Stan na BZ
<i>Do 1 roku</i>	<i>5.047.094,11</i>	<i>7.526.332,10</i>
Kredyty i pożyczki	815.000,00	1.065.000,00
Inne zobowiązania finansowe /leasing, faktoring/	539.799,12	607.585,91
Zobowiązania z tytułu dostaw	896.998,47	1.109.647,31
Zaliczki na poczet przyszłych dostaw	145.375,85	352.826,07
Zobowiązania wobec budżetu i ZUS	1.474.275,56	2.961.255,71
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1.022.118,30	1.273.886,89
Pozostałe	153.526,81	156.130,21
<i>Powyżej 1 roku do 3 lat</i>	<i>2.336.259,54</i>	<i>1.265.966,96</i>
Kredyty i pożyczki	2.315.000,00	1.250.000,00
Inne zobowiązania finansowe /leasing/	21.259,54	15.966,96
<i>Powyżej 3 roku do 5 lat</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe /leasing/	0,00	0,00
<i>Powyżej 5 lat</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Kredyty i pożyczki	-	-
Razem	7.383.353,65	8.792.299,06

1.13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku.

Tabela nr 7.

Lp	Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki				Kwota zabezpieczenia			
		Stan na BO	% w Akt.	Stan na BZ	% w Akt.	Stan na BO	% w Akt.	Stan na BZ	% w Akt.
1.	Hipoteka, oświadczenie w formie aktu notarialnego	3.000.000,00	9,3	2.250.000,00	5,9	4.500.000,00	14,0	4.500.000,00	11,9
2.	Hipoteka, gwarancja FGP	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	3.000.000,00	7,9

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników wyraziło zgodę na ustanowienie, na rzecz Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. w Warszawie, hipoteki umownej do kwoty 4.500.000,00 zł na przysługującym Spółce prawie wieczystego użytkowania nieruchomości położonej w Bolesławcu przy ul. Tadeusza Kościuszki 11, obejmującej działki nr 145/3, 145/4, 145/5, 145/6 o łącznej powierzchni 2,1469 ha, wraz z posadowionymi na niej budynkami stanowiącymi odrębne nieruchomości, dla której Sąd Rejonowy w Bolesławcu, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę JG1B/00018577/4 (wpis na pierwszym miejscu). Hipoteka stanowi zabezpieczenie pożyczki płynnościowej w kwocie 3.000.000,00 zł, zawartej w ramach rządowego programu „Tarcza finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla Dużych Firm”. /PROTOKÓŁ z 09.10.2020r./.

Na dzień 31.12.2021r. wysokość zadłużenia Spółki z niniejszego tytułu wynosi 2.250.000,00 zł.

Ponadto Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników wyraziło zgodę na ustanowienie, na rzecz ALIOR BANKU S.A. w Warszawie, hipoteki umownej do kwoty 3.000.000,00 zł na przysługującym Spółce prawie wieczystego użytkowania nieruchomości położonej w Bolesławcu przy ul. Tadeusza Kościuszki 11, obejmującej działki nr 145/3, 145/4, 145/5, 145/6 o łącznej powierzchni 2,1469 ha, wraz z posadowionymi na niej budynkami stanowiącymi odrębne nieruchomości, dla której Sąd Rejonowy w Bolesławcu, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę JG1B/00018577/4 (wpis na drugim miejscu). Hipoteka stanowi zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 2.000.000,00 zł. /PROTOKÓŁ z 12.10.2020r./.

Na ustanowienie hipoteki, pod niniejszy kredyt, Spółka uzyskała zgodę Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. w Warszawie,

Na dzień 31.12.2021r. wysokość zadłużenia Spółki z niniejszego tytułu wynosi 0,00 zł.

W dniu 30.10.2018r. została zawarta umowa pożyczki z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu, której zabezpieczeniem jest weksel in blanko oraz oświadczenie w formie aktu notarialnego o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c.

Na dzień 31.12.2021r. wysokość zadłużenia Spółki z niniejszego tytułu wynosi 40.000,- zł.

W dniu 02.08.2019r. została zawarta umowa pożyczki z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu, której zabezpieczeniem jest weksel in blanko oraz oświadczenie w formie aktu notarialnego o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c.

Na dzień 31.12.2021r. wysokość zadłużenia Spółki z niniejszego tytułu wynosi 25.500,- zł.

1.14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Tabela nr 8.

Tytuł		Stan na BO	Stan na BZ
Czynne rozliczenia międzyokresowe			
Długoterminowe, w tym:		1.756.516,45	1.708.704,49
1	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1.525.914,00	1.626.868,00
2	Patenty i znaki towarowe	10.510,02	19.039,29
3	Modernizacja oświetlenia	98.301,00	47.916,60
4	Elementy Clever Frame – stoisko wystawowe	15.520,00	1.194,00
5	Usługi różne	7.608,23	13.686,60
6	Wymiana okładziny pieca 6 sztaplowego	98.663,20	0,00
Krótkoterminowe, w tym:		485.507,70	360.311,33
1	Ubezpieczenia majątkowe	34.328,81	36.018,06
2	Wymiana okładziny pieca 6 sztaplowego	147.994,80	98.663,20

3	Formy żywiczne	45.000,00	80.000,00
4	Szklivo skalenkowe	30.750,00	30.750,00
5	Patenty i znaki towarowe	2.054,62	3.958,18
6	Modernizacja oświetlenia	50.384,40	50.384,40
7	Elementy Clever Frame – stoisko wystawowe	14.326,00	14.326,00
8	Strony internetowe, licencje, programy, itp.	24.721,00	26.184,84
9	Elementy do pieców	31.000,00	0,00
10	Remont pieca	91.627,64	0,00
11	Usługi różne	13.320,43	13.455,06
12	Remont instalacji wodnej	0,00	11.550,00
<i>Bierne rozliczenia międzyokresowe nie występują</i>			
<i>Przychody przyszłych okresów</i>			
<i>Długoterminowe, w tym:</i>		<i>1.580,00</i>	<i>0,00</i>
1	Naliczone odsetki od należności	0,00	0,00
2	Zasądzone koszty sądowe i adwokackie	1.580,00	0,00

1.15. Powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota	w tym kwota przypadająca na część długoterminową
Rozliczenia międzyokresowe	447.126,23	81.836,49
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6.586.992,26	5.759.069,35
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2.315.000,00	1.250.000,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingowych	4.9718,15	15.966,96

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, w kwocie 365.289,74 zł, zostały wykazane w pozycji A.B.IV, w kwocie 360.311,33 zł, oraz A.B.I.1., w kwocie 4.978,41 zł.

1.16. Zobowiązania warunkowe.

Nie występują.

1.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej.

Nie występują.

1.17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz.1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółki.

Nie dotyczy Spółki.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 1.487,93 zł.

1.19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usługi.

Nie dotyczy Spółki.

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1. Struktura sprzedaży.

Tabela nr 9.

Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący
<i>Struktura rzeczowa sprzedaży</i>		
Wyroby	25.272.910,23	37.333.175,75
Materiały	59.251,26	92.153,84
<i>Razem</i>	<i>25.332.161,49</i>	<i>37.425.329,59</i>
<i>Struktura terytorialna</i>		
Kraj	19.661.252,81 (77,4%)	27.230.671,46 (72,8%)
Eksport, w tym do:	5.670.908,68 (22,6%)	10.194.658,13 (27,2%)
UE	1.774.751,88 (31,3%)	2.432.479,06 (23,9%)

2.2. Dane o kosztach rodzajowych i wytworzenia produktów na własne potrzeby.

Tabela nr 10. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby i koszty rodzajowe.

Lp.	Treść	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	127.525,94	219.070,21
2	Amortyzacja	1.143.381,29	1.462.974,38
3	Zużycie materiałów i energii	3.682.687,22	4.437.810,96
4	Usługi obce	2.222.471,85	2.738.713,59
5	Podatki i opłaty	724.916,59	720.816,50
6	Wynagrodzenia	17.106.317,48	20.292.592,44
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3.980.880,10	4.615.160,70
8	Pozostałe koszty rodzajowe	168.790,18	156.094,54
Razem 2-8		29.029.444,71	34.914.246,22

2.3. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

Nie występują.

2.4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Tabela nr 11.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Materiałów i części zamiennych	134.133,55	20.695,87	4.373,42	150.456,00
Wyrobtów gotowych	1.003.991,06	230.591,61	701.415,71	533.166,96
Form gipsowych	322.652,15	0,00	854,03	321.798,12
Farby i barwniki	3.360,35	0,00	881,69	2.478,66
Razem	1.464.137,11	251.287,48	707.524,85	1.007.899,74

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym.

Nie występują.

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Tabela nr 12.

Lp.	Nazwa	Rok ubiegły	Rok bieżący
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	-2.013.473,83	5.284.539,90
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-	-
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (-)	505.138,68	490.759,82
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (+)	33.320,00	19.000,00
E	Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodów (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (+)	337.693,02	465.532,11
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (+)	3.011.882,05	768.448,29
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku ujęte w księgach lat ubiegłych (-)	475.329,59	328.990,04
H	Strata z lat ubiegłych	-	-
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-	-
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	388.952,97	5.717.770,44
K	Podatek dochodowy 19%	73.901,00	1.086.376,00

Różnice, pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto, z tytułu zysków kapitałowych nie występują.

2.7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.

Tabela nr 13.

Lp.	Treść	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	Koszty poniesione na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych w budowie	116.605,91	219.070,21

2	Odsetki i skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania środków trwałych w budowie	0,00	0,00
---	---	------	------

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie wystąpiły.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Tabela nr 14.

Lp.	Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1	Wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania	37.602,00	-
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym służące ochrony środowiska	2.210.314,26	4.910.000,00
3	Środki trwałe w budowie według stanu na koniec roku obrotowego, w tym dotyczące ochrony środowiska	380.863,90	-
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-
Razem		2.628.780,16	4.910.000,00

2.10. Informacje o kwotach i charakterze poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W ramach dofinansowania wynagrodzenia pracowników objętych przestojem ekonomicznym albo obniżonym wymiarem czasu pracy, w następstwie wystąpienia COVID-19, w miesiącach III-IV'2021r., Spółka otrzymała, pomoc w łącznej kwocie (po rozliczeniu za rok 2020) 71.113,09 zł.

W miesiącu III'2021r. Spółka uzyskała pomoc, której celem jest rekompensowanie negatywnych konsekwencji ekonomicznych związanych z COVID-19, w formie obniżenia opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów za rok 2021 w kwocie 76.647,33 zł. Niniejsze kwoty zostały wykazane w pozostałych przychodach operacyjnych, w pozycji „Inne przychody operacyjne”.

W pozostałych przychodach operacyjnych, w pozycji „Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych”, wykazano wynik na sprzedaży aktywów trwałych, w tym prawa wieczystego użytkowania działki gruntu nr 562/2, w kwocie 3.413.073,12 zł.

2.11. Informacje o kwotach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie wystąpiły.

2.12. Wartości żywności przekazanej organizacjom pozarządowym.

Nie wystąpiły.

3. Informacja o kursach walut przyjętych do wyceny.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych przyjęto do wyceny średnie kursy walut ogłoszone przez NBP na dzień 31.12.2021r. /Tabl.254/A/NBP/2021/, tj. 1EUR=4,5994 zł, 1USD=4,0600 zł.

Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

4.1. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej.

W pozycji II.3. „Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)” wykazano kwotę 109.186,76 zł, która jest sumą odsetek od pożyczek, leasingu i faktoringu oraz prowizji od faktoringu i kredytu.

W pozycji II.4. „Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej” w -3.432.511,09, zł stanowi różnicę między zyskiem ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych w wysokości 3.433.909,38 zł, a wartością netto zlikwidowanych środków trwałych, na kwotę 1.493,40 zł i -95,11 zł.

4.2. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej.

Brak dodatkowych wyjaśnień.

4.3. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej.

W pozycji II.8. „Odsetki” wykazano kwotę 109.186,76 zł, która jest sumą odsetek od pożyczek, leasingu i faktoringu oraz prowizji od faktoringu i kredytu.

4.4. Środki pieniężne na koniec okresu.

W pozycji F. „Środki pieniężne na początek okresu” wykazano dane liczbowe z bilansu strona Aktywa poz. B.III.1.c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe na dzień 31.12.2020r. w kwocie 6.838.589,98 zł, które stanowią skorygowane o dodatnie różnice kursowe, na ten dzień wynikające z wyceny środków w walutach obcych, w wartości 550,23 zł.

W pozycji G. „Środki pieniężne na koniec okresu” wykazano dane liczbowe z bilansu strona Aktywa poz. B.III.1.c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe na dzień 31.12.2021r. w kwocie 12.625.520,29 zł skorygowane o dodatnie różnice kursowe, na ten dzień wynikające z wyceny środków w walutach obcych, w wartości 8.976,28 zł.

W pozycji „Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania” wykazano środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym:

- Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- Funduszu Likwidacji Zakładu Górniczego,
- podatku VAT,
- akredytywy.

Informacje dodatkowe

5.1. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umowach nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.

5.2. Informacja o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie wystąpiły.

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

Tabela nr 15.

Lp.	Wyszczególnienie stanowisk pracy	Rok ubiegły	Rok bieżący
	Zarząd Spółki – umowy menadżerskie	2	2
1.	Zatrudnienie ogółem, w tym:	389	379
2.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych, z tego:	63	61
2.1	Dyrektorzy, główny księgowy	1	1
2.2	Główni specjaliści, kierownicy zakładów	7	8
2.3	Kierownicy działów, oddziałów, magazynów i zastępcy kierowników	18	14
2.4	Specjaliści, mistrzowie, technologzy	31	35
2.5	Księgowi, magazynierzy i referenci	6	3
3.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych, z tego:	326	318
3.1	Zdobnicy ceramiki	167	161
3.2	Formowacze/Odlewnicy/, Szklwierze ceramiki	46	49
3.3	Ustawiacze/Wypalacze ceramiki	11	10
3.4	Sortowacze/Pakowacze/Kompletowacze	32	30
3.5	Modelarze, odlewnicy form	7	6
3.6	Pracownicy pośrednio produkcyjni	33	33
3.7	Sprzedawcy	12	12
3.8	Pozostali pracownicy	18*	17

*Ilość skorygowana - nie uwzględnia uczniów

5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.

Tabela nr 16.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	Rada Nadzorcza	206.097,12	206.097,10
2	Zarząd	409.653,82	397.593,37
	<i>Wynagrodzenie łącznie</i>	<i>615.750,94</i>	<i>603.690,47</i>

Wynagrodzenia obciążające wynik netto (tantiemy) oraz zobowiązania z tytułu emerytur wobec byłych członków organów zarządzających nie występują.

5.5. informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostki.

Nie wystąpiły.

5.6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym.

Tabela nr 17.

Lp.	Wynagrodzenie z tytułu	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	obowiązkowego badania sprawozdania finansowego	7.300,00	9.800,00
2	innych usług atestacyjnych	0,00	0,00
3	usług doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	pozostałych usług	0,00	0,00
	Razem	7.300,00	7.300,00

Inne informacje

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własnych.

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.

Nie wystąpiły.

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

Dane za rok obrotowy 2020 są porównywalne do danych za rok obrotowy 2021.

7a-f. Objasnienia dotyczące sprawozdań skonsolidowanych.

Nie dotyczy Spółki.

8. Informacje o połączeniu spółek.

Nie dotyczy Spółki.

9. Niepewności i zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność w przyszłości. Inne istotne informacje dotyczące wpływu COVID na sytuację Spółki zamieszczono w „Sprawozdaniu z Działalności Spółki”.

10. Inne informacje istotne dla zrozumienia sytuacji jednostki.

Zarząd jest świadomy obecnej sytuacji spowodowanej pandemią koronawirusa oraz poważnych ryzyk i zagrożeń, jakie mogą wpływać na działalność Spółki. Zarząd z uwagą śledzi rozwój sytuacji i, w granicach swoich możliwości, podejmuje i nadal będzie podejmował konieczne decyzje, aby na czas skuteczne przeciwdziałania zagrożeniom.

Ponadto działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

Ponadto działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- a) Ryzyko rynkowe - Spółka jest narażona na częściowe ryzyko rynkowe obejmujące ryzyko zmiany kursów wymiany walut. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych. Spółka nie posiada, ani nie emituje, pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.
- b) Ryzyko kredytowe - związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu dostaw i usług, dzięki polityce skutecznego monitorowania i ściągania przeterminowanych należności.
- c) Ryzyko płynności - jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących oraz utrzymuje założone wskaźniki płynności.
- d) Ryzyko stopy procentowej - narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań z tytułu otrzymanych pożyczek, o stałej stopie procentowej oraz środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy

Sporządzono: Bolesławiec, 29 marzec 2022r.

Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2021 r.

Tabela nr 1.

Załącznik nr 1.

WARTOŚĆ NABYCIA I KOSZT (KOLUMNY 1-9)										
Nazwa grupy składników majątku trwałego		Stan na początek roku obrotunkowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotunkowego	
			Aktualizacja	Zakup	Przemniejszenia	Sprzedaż	Likwidacja	Inne		
Grunty		357 808,75				108 052,50			249 756,25	
Budynki i budowle		15 089 336,15		1 195 592,20		210 267,60	12 047,20		16 062 613,55	
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 831 623,53		189 935,00		836 655,80	0,00		2 184 902,73	
Kotły i maszyny energetyczne		0,00							0,00	
Maszyny ogólnego zastosowania		6 533 445,39		25 360,46		10 000,00	0,00		6 548 805,85	
Maszyny specjalistyczne		3 412 545,64		587 776,10		11 260,70	0,00		3 989 061,04	
Urządzenia techniczne		1 199 410,65		51 260,40		0,00	7 432,20		1 243 238,85	
Środki transportu		642 197,31		69 307,60		78 267,25	17 447,90		615 789,76	
Pozostałe środki trwałe		713 397,01		91 082,50		3 199,00			801 280,51	
Razem środki trwałe		30 779 764,43	0,00	2 210 314,26	0,00	1 257 702,85	36 927,30	0,00	31 695 448,54	
Wartości niematerialne i prawne		621 834,61		37 602,00					659 436,61	
RAZEM		31 401 599,04	0,00	2 247 916,26	0,00	1 257 702,85	36 927,30	0,00	32 354 885,15	
UMORZENIE - AMORTYZACJA (KOLUMNY 10-17)										
WARTOŚĆ NETTO										
Stan na początek roku obrotunkowego		Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotunkowego		
	Aktualizacja	Roczna	Przemniejszenia	Sprzedaż	Likwidacja	Inne		Stan na koniec roku obrotunkowego		
10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.		17.	18.	
357 741,50		7,50		108 032,20				249 716,80	67,25	
6 930 007,97		376 496,10		185 204,20	10 553,80			7 110 746,07	8 159 328,18	
1 727 660,16		116 255,87		823 557,00	0,00			1 020 359,03	1 103 963,37	
0,00								0,00	0,00	
4 737 589,40		435 688,06		10 000,00	0,00			5 163 277,46	1 795 855,99	
2 912 492,04		193 373,55		11 260,70	0,00			3 094 604,89	500 053,60	
661 667,05		83 513,70		0,00	7 432,20			737 748,55	537 743,60	
467 900,67		54 684,90		48 750,51	17 447,90			456 387,16	174 296,64	
525 856,61		91 195,00		3 199,00				613 852,61	187 540,40	
18 320 915,40	0,00	1 351 214,68	0,00	1 190 003,61	35 433,90	0,00		18 446 692,57	12 458 849,03	
463 773,71		111 759,70						575 533,41	158 060,90	
18 784 689,11	0,00	1 462 974,38	0,00	1 190 003,61	35 433,90	0,00		19 022 225,98	12 616 909,93	