

**JRC GROUP S.A.**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA ROK OBROTOWY 2022**

**01.01.2022 - 31.12.2022**

## Spis treści

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	3
II. BILANS .....	10
III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	14
IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	16
V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH .....	18
VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA .....	20

## A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### I. Dane podstawowe

Nazwa (firma) Spółki:	JRC Group Spółka Akcyjna
Siedziba Spółki:	ul. Grzybowska 80/82 lok. 716, (00-844) Warszawa
Dane kontaktowe:	609 992 914 <a href="mailto:relacje.inwestorskie@pylonsa.pl">relacje.inwestorskie@pylonsa.pl</a>
Strona www:	<a href="http://www.pylonaudio.pl">www.pylonaudio.pl</a>
Przedmiot działalności:	Produkcja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku, Sprzedaż hurtowa elektrycznych artykułów użytku domowego
PKD 2007:	26.40.Z, 46.43.Z
Rejestr Sądowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS:	0000386103
Kapitał zakładowy:	4.819.779,70 PLN
NIP:	527 265 39 54
REGON:	142935769

### II. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem Spółki jest nieograniczony.

### III. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022.

### IV. Kontynuacja działalności

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, nie istnieją również okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenie kontynuowania działalności.

## V. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późniejszymi zmianami), dalej „Ustawa”. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

### a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Wartość firmy	5 lat
Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 lat
Oprogramowanie komputerowe	5 lat

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są według stawek odzwierciedlających okres ich ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 1.000 zł do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku bądź o wartości do 1.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

### b) Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu trwałej utraty wartości, w celu doprowadzenia wartości księgowej netto aktualizowanych środków trwałych do ich cen sprzedaży netto, dokonuje się z chwilą zaistnienia przyczyny uzasadniającej dokonanie takiego odpisu.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do użytkowania, który kształtuje się następująco:

Budynki	10-40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	5-8 lat
Środki transportu	5 lat
Inne środki trwałe	3-5 lat

Środki trwałe o wartości jednostkowej od 1.000 zł do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku bądź o wartości do 1.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

W pozycji środki trwałe w budowie wykazywane są środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Środki trwałe w budowie wykazywane są według ogółu wielkości kosztów związanych bezpośrednio z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do momentu przekazania ich do użytkowania.

### *c) Leasing*

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwale lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwale będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwale używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej (w tym: ogólnego zarządu lub sprzedaży) lub pozostałej działalności operacyjnej.

### *d) Inwestycje długoterminowe*

Inwestycje długoterminowe (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w dalszej części) wyceniane są według kosztu historycznego. Rozchód inwestycji długoterminowych wyceniany jest w oparciu o zasadę FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło).

### *e) Aktywa finansowe*

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych na dzień rozliczenia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

<b>Kategoria</b>	<b>Sposób wyceny</b>
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty

3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

#### Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotą możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

#### *e) Zapasy*

Zapasy wycenia się według cen zakupu, bądź kosztów wytworzenia. Do wartości zapasów nie wlicza się kosztów zakupu (np. transportu). Rozchód zapasów w magazynie wyceniany jest w oparciu o zasadę FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło).

#### *f) Należności*

Należności wykazywane są w kwotach wymagalnych do zapłaty, przy zastosowaniu zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizowana jest o odpisy aktualizacyjne tworzone w oparciu o analizę ściagalności należności od poszczególnych dłużników oraz przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

#### *g) Środki pieniężne*

Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych (w kasie i na rachunkach bankowych) wycenia się na dzień bilansowy przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. Różnice kursowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

#### *h) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*

Rozliczenia międzyokresowe czynne wykazane zostały w wysokości faktycznie poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów. Do rozliczeń międzyokresowych wchodzi także ponoszone nakłady na prace rozwojowe do momentu ich zakończenia.

#### *i) Kapitały*

Kapitały własne wykazywane są w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje. Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

#### *j) Rezerwy*

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

#### *k) Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu*

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

*i) Zobowiązania*

Zobowiązania wykazane są w kwocie wymaganej zapłaty.

*j) Wynik finansowy*

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

*k) Odroczonego podatku dochodowy*

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na odroczonego podatku dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczonego podatku dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczonego tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatku dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do



dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony prezentowane są w bilansie rozdzielnie.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

## B. BILANS

Wyszczególnienie	Nota	2022	2021	2021 przekształcone dane porównawcze
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>11 523 313,16 zł</b>	<b>12 147 324,13 zł</b>	<b>12 147 324,13 zł</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne.</b>	<b>1</b>	<b>2 199 090,68 zł</b>	<b>1 612 714,68 zł</b>	<b>1 612 714,68 zł</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.		1 740 319,34 zł	991 505,30 zł	991 505,30 zł
2. Wartość firmy.		246 784,81 zł	336 524,65 zł	336 524,65 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne.		211 986,53 zł	284 684,73 zł	284 684,73 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne.		- zł	- zł	- zł
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe.</b>	<b>2</b>	<b>8 985 706,78 zł</b>	<b>8 790 204,39 zł</b>	<b>8 790 204,39 zł</b>
<b>1. Środki trwałe</b>		<b>7 623 325,35 zł</b>	<b>7 796 698,32 zł</b>	<b>7 796 698,32 zł</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu).		572 499,28 zł	572 499,28 zł	572 499,28 zł
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.		4 449 995,08 zł	3 781 277,03 zł	3 781 277,03 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny.		2 163 318,41 zł	2 445 508,19 zł	2 445 508,19 zł
d) środki transportu.		144 243,62 zł	225 276,26 zł	225 276,26 zł
e) inne środki trwałe.		293 268,96 zł	772 137,56 zł	772 137,56 zł
<b>2. Środki trwałe w budowie.</b>		<b>1 362 381,43 zł</b>	<b>993 506,07 zł</b>	<b>993 506,07 zł</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>III. Należności długoterminowe.</b>		<b>165,82 zł</b>	<b>8 247,33 zł</b>	<b>8 247,33 zł</b>
1. Od jednostek powiązanych.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Od pozostałych jednostek.		165,82 zł	8 247,33 zł	8 247,33 zł
<b>IV. Inwestycje długoterminowe.</b>	<b>3</b>	<b>281 540,00 zł</b>	<b>627 540,00 zł</b>	<b>627 540,00 zł</b>
1. Nieruchomości		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe.		281 540,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
c) w pozostałych jednostkach.		281 540,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe.		281 540,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe.		- zł	627 540,00 zł	627 540,00 zł
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.</b>	<b>7</b>	<b>56 809,88 zł</b>	<b>1 108 617,73 zł</b>	<b>1 108 617,73 zł</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.		56 207,00 zł	31 354,00 zł	31 354,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.		602,88 zł	1 077 263,73 zł	1 077 263,73 zł

<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>6 046 498,81 zł</b>	<b>4 660 355,02 zł</b>	<b>4 242 922,94 zł</b>
<b>I. Zapasy.</b>	<b>4</b>	<b>3 101 715,14 zł</b>	<b>2 033 589,47 zł</b>	<b>2 033 589,47 zł</b>
<b>1. Materiały.</b>		<b>831 084,63 zł</b>	<b>508 384,22 zł</b>	<b>508 384,22 zł</b>
<b>2. Półprodukty i produkty w toku.</b>		<b>1 516 580,27 zł</b>	<b>994 738,15 zł</b>	<b>994 738,15 zł</b>
<b>3. Produkty gotowe.</b>		<b>208 423,33 zł</b>	<b>55 165,15 zł</b>	<b>55 165,15 zł</b>
<b>4. Towary.</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>92 730,70 zł</b>	<b>92 730,70 zł</b>
<b>5. Zaliczki na dostawy.</b>		<b>545 626,91 zł</b>	<b>382 571,25 zł</b>	<b>382 571,25 zł</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe.</b>	<b>5</b>	<b>2 080 724,28 zł</b>	<b>1 512 626,84 zł</b>	<b>1 095 194,76 zł</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) inne.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) inne.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>		<b>2 080 724,28 zł</b>	<b>1 512 626,84 zł</b>	<b>1 095 194,76 zł</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		716 843,07 zł	427 224,27 zł	427 224,27 zł
- do 12 miesięcy.		716 843,07 zł	427 224,27 zł	427 224,27 zł
- powyżej 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.		75 069,00 zł	20 505,00 zł	20 505,00 zł
c) inne.		1 288 812,21 zł	1 064 897,57 zł	647 465,49 zł
d) dochodzone na drodze sądowej.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe.</b>	<b>6</b>	<b>525 246,56 zł</b>	<b>1 114 138,71 zł</b>	<b>1 114 138,71 zł</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>525 246,56 zł</b>	<b>1 114 138,71 zł</b>	<b>1 114 138,71 zł</b>
a) w jednostkach powiązanych.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach		20 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki.		20 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.		505 246,56 zł	1 114 138,71 zł	1 114 138,71 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach.		505 246,56 zł	1 114 138,71 zł	1 114 138,71 zł
- inne środki pieniężne.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne aktywa pieniężne.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe.</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.</b>	<b>7</b>	<b>338 812,83 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) własny</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>17 569 811,97 zł</b>	<b>16 807 679,15 zł</b>	<b>16 390 247,07 zł</b>

Wyszczególnienie	Nota	2022	2021	2021 przekształcone dane porównawcze
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>8</b>	<b>10 567 637,55 zł</b>	<b>9 216 371,46 zł</b>	<b>8 798 939,38 zł</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy.</b>		<b>5 819 780,20 zł</b>	<b>4 819 779,70 zł</b>	<b>4 819 779,70 zł</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		<b>4 479 159,93 zł</b>	<b>4 000 794,27 zł</b>	<b>4 000 794,27 zł</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		<b>3 191 737,51 zł</b>	<b>2 691 737,26 zł</b>	<b>2 691 737,26 zł</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
- na udziały (akcje) własne		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych.</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>-417 432,08 zł</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto.</b>		<b>268 697,42 zł</b>	<b>395 797,49 zł</b>	<b>395 797,49 zł</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.</b>		<b>7 002 174,42 zł</b>	<b>7 591 307,69 zł</b>	<b>7 002 174,42 zł</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania.</b>	<b>9</b>	<b>314 117,85 zł</b>	<b>290 102,02 zł</b>	<b>314 117,85 zł</b>
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.</b>		<b>223 149,00 zł</b>	<b>164 897,00 zł</b>	<b>223 149,00 zł</b>
<b>2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.</b>		<b>71 468,85 zł</b>	<b>113 205,02 zł</b>	<b>71 468,85 zł</b>
- długoterminowa.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowa.		71 468,85 zł	113 205,02 zł	71 468,85 zł
<b>3. Pozostałe rezerwy.</b>		<b>19 500,00 zł</b>	<b>12 000,00 zł</b>	<b>19 500,00 zł</b>
- długoterminowe.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowe.		19 500,00 zł	12 000,00 zł	19 500,00 zł
<b>II. Zobowiązania długoterminowe.</b>	<b>10</b>	<b>1 678 935,66 zł</b>	<b>1 434 634,93 zł</b>	<b>1 678 935,66 zł</b>
<b>1. Wobec jednostek powiązanych.</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>3. Wobec pozostałych jednostek.</b>		<b>1 678 935,66 zł</b>	<b>1 434 634,93 zł</b>	<b>1 678 935,66 zł</b>
a) kredyty i pożyczki.		990 727,05 zł	1 079 691,72 zł	990 727,05 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe.		502 208,61 zł	124 943,21 zł	502 208,61 zł
d) zobowiązania wekslowe		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
e) inne.		186 000,00 zł	230 000,00 zł	186 000,00 zł
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe.</b>	<b>11</b>	<b>1 904 319,46 zł</b>	<b>2 589 521,35 zł</b>	<b>1 904 319,46 zł</b>
<b>1. Wobec jednostek powiązanych.</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) inne.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) inne.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

<b>2. Wobec pozostałych jednostek.</b>		<b>1 904 319,46 zł</b>	<b>2 589 521,35 zł</b>	<b>2 589 521,35 zł</b>
a) kredyty i pożyczki.		231 212,20 zł	737 237,63 zł	737 237,63 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe.		181 069,16 zł	243 054,41 zł	243 054,41 zł
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		368 741,76 zł	409 105,94 zł	409 105,94 zł
- do 12 miesięcy.		368 741,76 zł	409 105,94 zł	409 105,94 zł
- powyżej 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy.		837 974,68 zł	677 018,86 zł	677 018,86 zł
f) zobowiązania wekslowe.		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń.		121 601,48 zł	345 163,80 zł	345 163,80 zł
h) z tytułu wynagrodzeń.		126 249,98 zł	147 548,86 zł	147 548,86 zł
i) inne.		37 470,20 zł	30 391,85 zł	30 391,85 zł
<b>3. Fundusze specjalne.</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe.</b>	<b>7</b>	<b>3 104 801,45 zł</b>	<b>3 277 049,39 zł</b>	<b>3 277 049,39 zł</b>
<b>1. Ujemna wartość firmy.</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe.</b>		<b>3 104 801,45 zł</b>	<b>3 277 049,39 zł</b>	<b>3 277 049,39 zł</b>
- długoterminowe.		2 662 176,53 zł	2 551 786,85 zł	2 551 786,85 zł
- krótkoterminowe.		442 624,92 zł	725 262,54 zł	725 262,54 zł
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>17 569 811,97 zł</b>	<b>16 807 679,15 zł</b>	<b>16 807 679,15 zł</b>

## C. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Nota	2022	2021
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>12</b>	<b>9 660 687,98 zł</b>	<b>8 143 556,72 zł</b>
- od jednostek powiązanych		- zł	- zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		9 570 404,04 zł	8 031 550,87 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		90 283,94 zł	112 005,85 zł
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>13</b>	<b>9 102 111,74 zł</b>	<b>8 575 839,61 zł</b>
I. Amortyzacja		1 796 402,71 zł	1 401 299,94 zł
II. Zużycie materiałów i energii		3 929 094,98 zł	3 101 242,02 zł
III. Usługi obce		843 138,05 zł	762 663,12 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:		204 130,50 zł	173 584,88 zł
- podatek akcyzowy		- zł	- zł
V. Wynagrodzenia		1 661 928,61 zł	2 401 426,97 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym		333 379,62 zł	425 628,56 zł
- emerytalne		146 413,58 zł	203 839,48 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		230 975,39 zł	181 822,95 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		103 061,88 zł	128 171,17 zł
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>558 576,24 zł</b>	<b>- 432 282,89 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>14</b>	<b>292 999,27 zł</b>	<b>1 340 312,64 zł</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		- zł	- zł
II. Dotacje		211 381,43 zł	1 247 658,47 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne		81 617,84 zł	92 654,17 zł
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>15</b>	<b>123 993,20 zł</b>	<b>108 588,50 zł</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		60 480,11 zł	29 494,58 zł
III. Inne koszty operacyjne		63 513,09 zł	79 093,92 zł
<b>F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>727 582,31 zł</b>	<b>799 441,25 zł</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>16</b>	<b>1 468,30 zł</b>	<b>- zł</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		- zł	- zł
a) od jednostek powiązanych, w tym:		- zł	- zł
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		- zł	- zł
b) od jednostek pozostałych, w tym:		- zł	- zł
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:		- zł	- zł
- od jednostek powiązanych		- zł	- zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		- zł	- zł
- w jednostkach powiązanych		- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		- zł	- zł
V. Inne		1 468,30 zł	- zł

<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>17</b>	<b>379 583,19 zł</b>	<b>300 656,76 zł</b>
I. Odsetki, w tym:		171 503,81 zł	185 357,81 zł
- dla jednostek powiązanych		- zł	- zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		- zł	- zł
- w jednostkach powiązanych		- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		92 563,28 zł	- zł
IV. Inne		115 516,10 zł	115 298,95 zł
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>349 467,42 zł</b>	<b>498 784,49 zł</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>18</b>	<b>80 770,00 zł</b>	<b>102 987,00 zł</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>268 697,42 zł</b>	<b>395 797,49 zł</b>

## D. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie		Nota	2022	2021
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>20</b>	<b>420 428,49</b>	<b>564 551,06</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>268 697,42</b>	<b>395 797,49</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>		<b>151 731,07</b>	<b>168 753,57</b>
1.	Amortyzacja		1 796 402,71	1 401 299,94
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		171 503,81	185 357,81
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw		24 015,83	150 035,02
6.	Zmiana stanu zapasów		-1 093 993,79	-435 682,02
7.	Zmiana stanu należności		-222 097,44	68 246,75
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-117 191,21	-185 329,57
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		540 747,08	-1 015 174,36
10.	Inne korekty		-947 655,92	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>		<b>420 428,49</b>	<b>564 551,06</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>20</b>	<b>-1 548 653,58</b>	<b>-185 142,81</b>
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>		<b>346 000,00</b>	<b>46 000,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	–zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
	–dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
	–spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
	–odsetki		0,00	0,00
	–inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne		346 000,00	46 000,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>		<b>1 894 653,58</b>	<b>231 142,81</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 874 653,58	231 142,81
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
	– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne		20 000,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>		<b>-1 548 653,58</b>	<b>-185 142,81</b>



<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>20</b>	<b>519 332,94</b>	<b>-364 427,34</b>
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>		<b>1 500 000,75</b>	<b>13 249,43</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 500 000,75	0,00
2.	Kredyty i pożyczki		0,00	13 249,43
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>		<b>980 667,81</b>	<b>377 676,77</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek		594 990,10	105 942,05
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		170 173,90	164 606,40
8.	Odsetki		171 503,81	107 128,32
9.	Inne wydatki finansowe		44 000,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>		<b>519 332,94</b>	<b>-364 427,34</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)</b>	<b>20</b>	<b>-608 892,15</b>	<b>14 980,91</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>		<b>-608 892,15</b>	<b>14 980,91</b>
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>1 114 138,71</b>	<b>1 099 157,80</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>		<b>505 246,56</b>	<b>1 114 138,71</b>

## E. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

Wyszczególnienie		Nota	2022	2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8</b>	<b>8 798 939,38 zł</b>	<b>8 820 573,97 zł</b>
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		- zł	- zł
	– korekty błędów		- zł	- 417 432,08 zł
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		<b>8 798 939,38 zł</b>	<b>8 403 141,89 zł</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		<b>4 819 779,70 zł</b>	<b>4 819 779,70 zł</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		1 000 000,50 zł	- zł
	a) zwiększenie (z tytułu)		1 000 000,50 zł	- zł
	– pokrycie nowej emisji akcji		1 000 000,50 zł	- zł
	b) zmniejszenie (z tytułu)		- zł	- zł
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>		<b>5 819 780,20 zł</b>	<b>4 819 779,70 zł</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		<b>4 000 794,27 zł</b>	<b>3 704 232,78 zł</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		895 797,74 zł	296 561,49 zł
	a) zwiększenie (z tytułu)		895 797,74 zł	296 561,49 zł
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		500 000,25 zł	- zł
	– z podziału zysku		395 797,49 zł	296 561,49 zł
	– wynik finansowy z lat ubiegłych		- zł	- zł
	b) zmniejszenie (z tytułu)		417 432,08 zł	- zł
	– przeksięgowanie straty z lat ubiegłych		417 432,08 zł	- zł
<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>		<b>4 479 159,93 zł</b>	<b>4 000 794,27 zł</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		- zł	- zł
	a) zwiększenie (z tytułu)		- zł	- zł
	b) zmniejszenie (z tytułu)		- zł	- zł
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		- zł	- zł
	a) zwiększenie (z tytułu)		- zł	- zł
	wpłaty na kapitał		- zł	- zł
	b) zmniejszenie (z tytułu)		- zł	- zł
	– przeksięgowanie wartości nominalnej na kapitał zakładowy		- zł	- zł
	– przeksięgowanie agio na kapitał zapasowy		- zł	- zł
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		<b>- zł</b>	<b>- zł</b>

<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		- zł	- zł
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		- zł	- zł
	– korekty błędów		- zł	- zł
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		- zł	- zł
	a) zwiększenie (z tytułu)		395 797,49 zł	296 561,49 zł
	– przebieganie wyniku finansowego za rok 2019		395 797,49 zł	296 561,49 zł
	b) zmniejszenie (z tytułu)		395 797,49 zł	296 561,49 zł
	- przeniesienie na kapitał zapasowy		395 797,49 zł	296 561,49 zł
	- pokrycie straty z lat ubiegłych		- zł	- zł
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		- zł	- zł
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		- 417 432,08 zł	- zł
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		- zł	- zł
	– korekty błędów		- zł	- 417 432,08 zł
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		- 417 432,08 zł	- 417 432,08 zł
	a) zwiększenie (z tytułu)		- zł	- zł
	b) zmniejszenie (z tytułu)		417 432,08 zł	- zł
	– pokrycie straty z lat ubiegłych zyskiem z lat ubiegłych		417 432,08 zł	- zł
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0	- 417 432,08 zł
<b>5.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<b>- zł</b>	<b>- 417 432,08 zł</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>		<b>343 673,70 zł</b>	<b>395 797,49 zł</b>
	a) zysk netto		343 673,70 zł	395 797,49 zł
	b) strata netto		- zł	- zł
	c) odpisy z zysku		- zł	- zł
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8</b>	<b>10 567 637,55 zł</b>	<b>8 798 939,38 zł</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		<b>10 567 637,55 zł</b>	<b>8 798 939,38 zł</b>

## F. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. DODATKOWE INFORMACJE DO BILANSU

- Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

#### a. Wartości niematerialne i prawne – Nota 1

Wartości niematerialne i prawne składają się z kosztów zakończonych prac rozwojowych (na które wchodzi opracowane kolumny głośnikowe), oprogramowania, dokumentacji technicznej Przewodników Elektroakustycznych oraz wartość firmy związanej z przejęciem spółki Tonemine. W 2022 roku Spółka zakończyła realizację projektu w ramach szybkiej ścieżki i przyjęła z tym związane zakończone prace rozwojowe związane z zaawansowanym systemem głośnikowym typu High-End o wartości początkowej 1.099.984,60 zł (milion dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta osiemdziesiąt cztery zł 60/100).

NOTA 1.1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych 2022	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>2 062 549,53</b>	<b>598 679,89</b>	<b>382 653,00</b>	<b>704 035,81</b>	<b>3 747 918,23</b>
Zwiększenia, w tym:	1 099 984,60	0,00	0,00	0,00	1 099 984,60
- inne	1 099 984,60	0,00	0,00	0,00	<b>1 099 984,60</b>
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>3 162 534,13</b>	<b>598 679,89</b>	<b>382 653,00</b>	<b>704 035,81</b>	<b>4 847 902,83</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>1 071 044,23</b>	<b>262 155,24</b>	<b>223 214,60</b>	<b>578 789,48</b>	<b>2 135 203,55</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	351 170,56	89 739,84	38 265,36	34 432,84	513 608,60
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>1 422 214,79</b>	<b>351 895,08</b>	<b>261 479,96</b>	<b>613 222,32</b>	<b>2 648 812,15</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>1 740 319,34</b>	<b>246 784,81</b>	<b>121 173,04</b>	<b>90 813,49</b>	<b>2 199 090,68</b>

#### b. Środki trwałe – Nota 2

W 2022 roku Spółka skupiła się na dalszej modernizacji hali produkcyjnej oraz pracach badawczo-rozwojowych. W związku z tym Spółka poniosła niewielkie wydatki na zakup środków trwałych. W 2022 roku Spółka zainwestowała w panele fotowoltaiczne o łącznej wartości 742.225,22 zł (siedemset czterdzieści dwa tysiące dwieście dwadzieścia pięć zł 22/100).

NOTA 2.1 Zmiany w wartościach środków trwałych 2022	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	572 499,28 zł	4 100 522,92 zł	4 512 143,53 zł	469 663,02 zł	1 168 465,87 zł	10 823 294,62 zł
Zwiększenia, w tym:	- zł	742 225,22 zł	253 697,68 zł	- zł	111 798,24 zł	1 107 721,14 zł
- nabycie	- zł	177 000,00 zł	6 341,46 zł	- zł	85 930,12 zł	269 271,58 zł
- inne	- zł	565 225,22 zł	247 356,22 zł	- zł	25 868,12 zł	838 449,56 zł
Zmniejszenia, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	572 499,28 zł	4 842 748,14 zł	4 765 841,21 zł	469 663,02 zł	1 280 264,11 zł	11 931 015,76 zł
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	- zł	319 245,89 zł	2 066 635,34 zł	244 386,76 zł	396 328,31 zł	3 026 596,30 zł
Zwiększenia:	- zł	73 507,17 zł	535 887,46 zł	81 032,64 zł	164 246,84 zł	854 674,11 zł
- umorzenie	- zł	- zł	- zł	- zł	426 420,00 zł	426 420,00 zł
Zmniejszenia, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	426 420,00 zł	426 420,00 zł

- inne	- zł	392 753,06 zł	2 602 522,80 zł	325 419,40 zł	986 995,15 zł	4 307 690,41 zł
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>		572 499,28 zł	4 100 522,92 zł	4 512 143,53 zł	469 663,02 zł	10 823 294,62 zł
<b>Wartość księgowa netto</b>		<b>572 499,28 zł</b>	<b>4 449 995,08 zł</b>	<b>2 163 318,41 zł</b>	<b>144 243,62 zł</b>	<b>7 623 325,35 zł</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)			8%	55%	69%	77%
						36%

### c. Inwestycje długoterminowe – Nota 3

W 2022 roku Spółka rozliczyła część posiadanych długoterminowych aktywów finansowych.

Nota 3.1. Zmiany w inwestycjach długoterminowych	3. Długoterminowe aktywa finansowe.		4. Inne inwestycje długoterminowe		Inwestycje długoterminowe razem
	Razem	- udziały lub akcje	Razem	- inne długoterminowe inwestycje	
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>627 540,00 zł</b>	<b>627 540,00 zł</b>	<b>627 540,00 zł</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	627 540,00 zł	627 540,00 zł	627 540,00 zł
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	346 000,00	346 000,00	346 000,00
- sprzedaż papierów wartościowych	0,00	0,00	346 000,00	346 000,00	346 000,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>281 540,00 zł</b>	<b>281 540,00 zł</b>	<b>281 540,00 zł</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	281 540,00 zł	281 540,00 zł	281 540,00 zł

### 2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W 2022 roku Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

### 3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Spółka zakończyła prace rozwojowe związane z nowymi kolumnami głośnikowymi odpowiednio w 2016 i 2019 roku, których planowany okres ekonomicznej użyteczności wynosi 5 lat. Spółka w dalszym ciągu prowadzi prace rozwojowe i planuje wdrażać kolejne produkty oraz ulepszać bieżące. Spółka przejęła zakończone prace rozwojowe wykonane przez Tonemine Sp. z o.o. Ponadto Spółka wykazuje wartość firmy „Pylon Sp. z o.o. w organizacji w likwidacji” (nabyta przy przejęciu Tonemine Sp. z o.o.) oraz Tonemine Sp. z o.o.. Planowany okres odpisywania ich wartości wynosi 5 lat. W grudniu 2022 roku Spółka zrealizowała projekt unijny w ramach którego przyjęła zakończone prace wartościowe związane z zaawansowanym systemem głośnikowym typu High-End. Planowany okres odpisywania ich wartości wynosi 5 lat.

### 4. Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych w całości (pozyskanych w obrocie pierwotnym i wtórnym)

Spółka na dzień bilansowy posiada 1.0888,9 ha w Jarocinie o wartości 497.579,68 zł (czteryście dziewięćdziesiąt siedem tysięcy pięćset siedemdziesiąt dziewięć 68/100 gr) gruntów użytkowanych w całości.

**5. Informacje o nieamortyzowanych / nieumarzanych przez jednostkę nieruchomościach i innych środkach trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym – z tyt. leasingu) oraz o zmianach w tym zakresie w ciągu roku obrotowego**

Spółka wynajmuje powierzchnię biurową w Warszawie (siedziba Zarządu), ponadto dwie maszyny produkcyjne używane przy produkcji kartonów.

**6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.**

Pylon SA na dzień bilansowy nie posiada żadnych papierów wartościowych.

**7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;**

W 2022 roku Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość należności innych w wys. 92.563,28 zł (dziewięćdziesiąt dwa tysiące pięćset sześćdziesiąt trzy zł 28/100).

**8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – Nota 8**

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2022 r. wynosił 5.819.780,20 zł (pięć milionów osiemset dziewiętnaście tysięcy siedemset osiemdziesiąt złotych 70/100 gr) i tworzyły go:

- Akcje serii W – 48 197 797 akcji o łącznej wartości 4.819.779 70 zł
- Akcje serii U – 10 000 005 akcji o łącznej wartości 1.000.000,50 zł

W sumie Spółka wyemitowała 58 197 802 akcji o wartości nominalnej 10 gr każda. Spółka nie wyemitowała akcji uprzywilejowanych.

Spółka nie prowadzi księgi akcyjnej, w związku z czym nie jest znana struktura kapitału na dzień bilansowy według wspólników. Na dzień badania struktura ta jednak kształtuje się następująco:

Lp.	Oznaczenie akcjonariusza	Liczba akcji (w szt)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Przedsiębiorstwo Handlowe „Maks” Sp. z o.o.	5 657 447	11,74%	11,74%
2.	Mateusz Jujka	6 254 016	12,98%	12,98%
3.	Łukasz Chojnacki	12 472 306	21,43%	21,43%
3.	Pozostali	33 814 033	53,85 %	53,85 %
	<b>Razem</b>	<b>58 197 802</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>

**9. Zmiany kapitałów (funduszy) podstawowych, zapasowych i rezerwowych – Nota 8**

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitałach własnych. Wielkość kapitałów własnych pochodzi przede wszystkim z emisji nowych akcji oraz wypracowanych zysków netto.

## 10. Propozycje co do sposobu podziału zysku netto za rok obrotowy 2022 – Nota 8

Wynik finansowy za rok 2022 wyniósł 268.697,42 zł (dwieście sześćdziesiąt osiem tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt siedem trzy zł 42/100). W związku z realizowanymi projektami i dalszą modernizacją zakładu produkcyjnego, Zarząd proponuje przeznaczyć cały wypracowany zysk na kapitał zapasowy.

## 11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na przestrzeni roku obrotowego – Nota 9

W 2022 roku Spółka wykorzystwała rezerwę na badanie sprawozdania finansowego za 2021 rok i rozwiązała rezerwę na niewykorzystane urlopy. Spółka jednocześnie utworzyła rezerwę na badanie sprawozdania finansowego za 2022 rok oraz na wynagrodzenia urlopowe w wysokości 71.468,85 zł (siedemdziesiąt jeden tysięcy czterysta sześćdziesiąt osiem zł 85/100).

## 12. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – Nota 10

Zobowiązania długoterminowe Spółki są wymagalne. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek obrazują głównie wysokość kredytu inwestycyjnego na zakup nieruchomości w Jarocinie, natomiast inne zobowiązania finansowe przedstawiają wartość kapitałową leasingów finansowych. Zgodnie z art. 3 ust.4 Ustawy o rachunkowości Spółka potraktowała leasingi operacyjne podatkowo jako leasingi finansowe. Na dzień 31.12.2022 Spółka posiada w leasingu trzy maszyny, dwa samochody oraz panele fotowoltaiczne.

Nota 10. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:				Razem
	Razem	a) z tytułu kredytów i pożyczek	c) inne zobowiązania finansowe	c) inne	
<b>Okres spłaty do roku</b>					
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>od 1 roku do 3 lat</b>					
początek okresu	542 033,04	208 496,28	103 536,76	230 000,00	542 033,04
koniec okresu	542 033,04	208 496,28	143 264,45	186 000,00	542 033,04
<b>powyżej 3 lat do 5 lat</b>					
początek okresu	254 330,28	232 923,83	21 406,45	0,00	254 330,28
koniec okresu	254 330,28	232 923,83	173 022,11	0,00	254 330,28
<b>ponad 5 lat</b>					
początek okresu	638 271,61	638 271,61	0,00	0,00	638 271,61
koniec okresu	638 271,61	549 306,94	185 922,05	0,00	638 271,61
<b>Razem</b>					
początek okresu	<b>1 434 634,93</b>	<b>1 079 691,72</b>	<b>124 943,21</b>	<b>230 000,00</b>	<b>1 434 634,93</b>
koniec okresu	<b>1 678 935,66</b>	<b>990 727,05</b>	<b>502 208,61</b>	<b>186 000,00</b>	<b>1 678 935,66</b>

## 13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Spółka posiada zabezpieczenie na majątku w postaci ustanowionych hipotek na nieruchomości w wysokości 2.981.423 zł (dwa miliony dziewięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy czterysta dwadzieścia trzy zł) i jest związana z kredytami bankowymi.

We wszystkich umowach kredytowych występuje cesja praw z polis ubezpieczeniowych związanych z zastawami.

#### 14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów – Nota 7

Pylon SA na koniec 2022 roku posiada rozliczenia międzyokresowe związane w głównej mierze z prowadzonymi pracami rozwojowymi. Przychody przyszłych okresów związane są z otrzymanymi dotacjami związanymi z realizowanymi projektami.

<b>Nota 7.1. Wykaz czynnych biernych rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>56 809,88 zł</b>	<b>1 108 617,73</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	56 207,00 zł	31 354,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	602,88	1 077 263,73
- wydatki na prace rozwojowe	0,00	1 076 660,85
- inne	602,88	602,88
Razem	56 809,88 zł	1 108 617,73
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>338 812,83</b>	<b>0,00</b>
- wydatki na prace rozwojowe	338 812,83	0,00
Razem	338 812,83	0,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:</b>	<b>3 278 714,19</b>	<b>3 277 049,39</b>
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	3 104 801,45	3 277 049,39
a) długoterminowe, w tym:	2 662 176,53	2 551 786,85
- dotacje w ramach projektów unijnych	2 662 176,53	2 551 786,85
- pozostałe dotacje	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	442 624,92	725 262,54
- dotacje w ramach projektów unijnych	442 624,92	723 852,54
- inne	0,00	1 410,00
Razem	3 104 801,45	3 277 049,39

#### 15. Składniki aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Spółka wykazuje jedynie zobowiązania z tytułu leasingu finansowego oraz kredytu inwestycyjnego w rozbiu na krótko- i długoterminowe.

#### 16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, oraz z tytułu hipoteki kaucyjnej

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych.

#### 17. Dodatkowe noty dotyczące bilansu

##### a. Zapasy – Nota 4

Spółka posiada w zapasach zarówno produkty gotowe, jak i materiały produkcyjne i półprodukty, które się zmieniają w zależności od zamówień.



<b>Nota 4.1. Zapasy</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Materiały	831 084,63 zł	508 384,22 zł
Półprodukty i produkty w toku	1 516 580,27 zł	994 738,15 zł
Produkty gotowe	208 423,33 zł	55 165,15 zł
Towary	0,00 zł	92 730,70 zł
Zaliczki na dostawy	545 626,91 zł	382 571,25 zł
<b>RAZEM</b>	<b>3 101 715,14 zł</b>	<b>2 033 589,47 zł</b>

#### b. Inwestycje krótkoterminowe – Nota 6

Stan środków pieniężnych w 2022 roku w porównaniu do 2021 roku uległ zmniejszeniu. Wpływ na to miało rozliczenie projektu.

<b>NOTA 6. Struktura środków pieniężnych</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych</b>	<b>505 246,56</b>	<b>1 114 138,71</b>
- kasa	318 526,22	294 380,44
- rachunki bankowe	186 720,34	819 758,27
- inne	0,00	0,00
<b>Inne środki pieniężne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne aktywa pieniężne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>	<b>505 246,56</b>	<b>1 114 138,71</b>

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354), b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243)

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada środków zgromadzonych na rachunkach VAT.

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów – Nota 12

W 2022 roku udział rynku zbytu zagranicznego w ogólnych przychodach wzrósł w stosunku do 2021 roku. Na dzień bilansowy sprzedaż zagraniczna wyniosła 66%. Produkty trafiały głównie do UE, Norwegii i Szwajcarii, ale także do Kanady, Tajwanu czy Korei Południowej.

<b>Nota 12. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży</b>	<b>2022</b>		<b>2021</b>
	<b>w PLN</b>	<b>w %</b>	
Przychody ze sprzedaży usług	179 008,39	1,85%	155 661,29
Przychody ze sprzedaży towarów	90 283,94	0,93%	112 005,85
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	9 391 395,65	97,21%	7 875 889,58
- obudowy i kolumny głośnikowe	9 377 880,01	97,07%	7 827 913,35
- opakowania kartonowe	13 515,64	0,14%	47 976,23
<b>RAZEM</b>	<b>9 660 687,98</b>	<b>100,00%</b>	<b>8 143 556,72</b>

2. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym – Nota 13

Największy udział w kosztach rodzajowych stanowią zużycie materiałów i energii oraz wynagrodzenia co jest związane ze wzrostem sprzedaży produktów własnych oraz prowadzoną

w ramach projektów działalnością badawczo-rozwojową. Duży wpływ na koszty ma też amortyzacja, która jest związana z inwestycjami w zakład produkcyjny i Centrum Badawczo-Rozwojowe.

Nota 13. Struktura kosztów rodzajowych	2022		2021
	Kwota	Struktura	
Amortyzacja	1 796 402,71	19,96%	1 401 299,94 zł
Zużycie materiałów i energii	3 929 094,98	43,66%	3 101 242,02 zł
Usługi obce	843 138,05	9,37%	762 663,12 zł
Podatki i opłaty	204 130,50	2,27%	173 584,88 zł
Wynagrodzenia	1 661 928,61	18,47%	2 401 426,97 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	333 379,62	3,70%	425 628,56 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	230 975,39	2,57%	181 822,95 zł
<b>Razem</b>	<b>8 999 049,86</b>	<b>100,00%</b>	<b>8 447 668,44 zł</b>

### 3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

### 4. Wyjaśnienie odpisów aktualizujących wartość zapasów

W 2022 roku Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość towarów w wysokości 60.480,11 zł (sześćdziesiąt tysięcy czterysta osiemdziesiąt zł 11/100).

### 5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Spółka nie zaniechała w roku 2022 żadnej z prowadzonych działalności, nie przewiduje też zaniechania w roku następnym.

### 6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych – Nota 18

Nota 18.1. Wyliczenie podstawy opodatkowania i podatku dochodowego	Rok obrotowy 2022
<b>ZYSK / STRATA brutto</b>	<b>349 467,42</b>
<b>Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych</b>	<b>150 774,17</b>
- dotacje	150 331,43
- niezrealizowane różnice kursowe	442,74
<b>Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych</b>	<b>125 205,02</b>
- zrealizowane i rozwiązane rezerwy rezerwy	125 205,02
<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>578 024,91</b>
- utworzenie rezerwy	90 968,85 zł
- amortyzacja dot. części środków trwałych zapłaconych z dotacji	150 331,43
- amortyzacja posiadanego środka trwałego na podstawie leasingu finansowego (podatkowo leasing operacyjny)	133 190,25
- odsetki finansowe dotyczące leasingu finansowego (podatkowo leasing operacyjny)	39 071,26
- odsetki podatkowe	3 512,00
- koszty związane z flotą samochodową	21 809,17
- odpis aktualizujący wartość aktywów	153 043,39 zł
- inne koszty (n.k.u.p.)	7 907,73 zł

<b>Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych</b>	<b>652 600,18</b>
- opłaty dot. leasingu operacyjnego podatkowo	209 245,16
- amortyzacja nieruchomości podatkowo 10%, fotowoltaiki 100%	318 150,00
- rozliczone RMK	125 205,02
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>249 323,00</b>
<b>Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>47 371,00</b>
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	-24 853,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	58 252,00
<b>Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>80 770,00</b>

W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne, tym samym nie wystąpił podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych.

**7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania**

W 2022 roku poniosła wydatki związane z dalszą modernizacją zaplecza produkcyjnego w wysokości 368.875,36 zł (trzysta sześćdziesiąt osiem tysięcy osiemset siedemdziesiąt pięć zł 89/100 gr). Wydatki były finansowane ze środków własnych.

**8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

W roku obrotowym nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

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

2022 roku Spółka w głównej mierze inwestowała w zakład produkcyjny, między innymi poprzez instalację nowej lakierni suchej, przygotowanie dachów pod instalację fotowoltaiki (200kW), instalację fotowoltaiki (200 kW).

W 2023 roku Spółka planuje poniższe inwestycje:

1. Automatyzacja procesów produkcyjnych;
  2. Optymalizacja ciągów technologicznych;
  3. Rozbudowa części magazynowo-produkcyjnej zakładu produkcyjnego w Jarocinie.
- Nakłady powinny wynieść około 1 mln zł.

**10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

W roku obrotowym 2022 nie wystąpiły przychody bądź koszty o nadzwyczajnej wartości.

## **11. Dodatkowe noty dotyczące rachunku zysków i strat**

### **a. Pozostała działalność operacyjna – Nota 14 i 15**

Spółka w 2022 roku przebiegowała z rozliczeń międzyokresowych przychodów proporcjonalnie część dotacji związanych z umarzanymi środkami trwałymi zakupionymi przy pomocy dofinansowań unijnych, w tym w ramach projektu CB-R i szybkiej ścieżki. Ponadto wykazane zostały głównie otrzymane wypłaty z polis ubezpieczeniowych.

W 2022 roku Spółka poniosła niewielkie koszty w ramach pozostałej działalności operacyjnej związane z ogólną działalnością Pylon SA, w tym z kosztami reprezentacji oraz odpisem aktualizującym wartość aktywów niefinansowych.

### **b. Działalność finansowa – Nota 16 i 17**

W 2022 roku Spółka wykazała koszty finansowe, które związane były głównie z obsługą kredytów i pożyczek, faktoringiem oraz leasingiem finansowym oraz utworzyła odpis aktualizujący wartość aktywa finansowego.

## **III. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH**

W związku z rozszerzeniem sprzedaży na rynki zagraniczne oraz udziałem w zagranicznych targach Spółka prowadzi rachunek bankowy oraz kasę w walucie euro. Spółka prowadzi też dla zagranicznych kontrahentów rozrachunki w walucie euro. Do wyceny tych pozycji na dzień bilansowy Spółka skorzystała ze średniego kursu NBP na dzień 30.12.2022 rok, który wyniósł dla 1 euro 4,6899 zł.

## **IV. WYJAŚNIENIA DO STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

- 1. Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią**
- 2. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (raty kapitałowe bez odsetek i prowizji)**

Spółka poniosła wydatki na część kapitałową z tytułu leasingu finansowego w wysokości 170.173,90 zł.

- 3. Objaśnienie różnic pomiędzy zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych a zmianami z bilansu**

Poniżej zostały przedstawione w formie tabelki różnice pomiędzy zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych a zmianami wynikającymi z bilansu.

a. Należności krótkoterminowe

Zmiana stanu należności krótkoterminowych	- 314 660,72
Bilansowa zmiana stanu należności (wzrost -, spadek+)	- 1 078 092,80
Eliminacja:	
Zmiana prezentacji należności z długo- na krótkoterminowe	763 432,08

b. Zobowiązania krótkoterminowe

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i funduszy specjalnych (bez kredytów i pożyczek i zobowiązań finansowych)	- 117 191,21
zmiana stanu zobowiązań z poz.B.III.(wzrost +, spadek -)	- 685 201,89
Eliminacja:	
zmiana stanu zobowiązań finansowych (kredyty i pożyczki)(wzrost -; spadek +) - zmiana w bilansie	568 010,68

V. OBJAŚNIENIE DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCY I NIEKTÓRYCH ZAGADANIENŃ OSOBOWYCH

1. 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:

Spółka nie zawarła umów o charakterze i celu gospodarczym, których nie uwzględniła w bilansie, a które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

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

W Spółce nie wystąpiły transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie etatowe w grupach zawodowych

W 2022 roku przeciętne zatrudnienie wyniosło średnio 47 osób, na dzień bilansowy zaś 43 osoby.

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku	
	2022	2021
Administracja	7	7
Pracownicy podstawowi	36	29
Pracownicy pozostali	4	4
<b>Razem</b>	<b>47</b>	<b>40</b>

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wynagrodzenia dla członków Zarządu obciążały tylko koszty bieżące Spółki i kształtowały się następująco:

- Prezes Zarządu Mateusz Jujka – 254.031,68 zł ;

- Wiceprezes Zarządu Mikołaj Rubeńczyk– 134.720,00 zł ;

**5. Pożyczki i zaliczki oraz inne świadczenia udzielone członkom organów zarządzających i organów nadzorujących spółek handlowych**

Jednostka nie udzieliła pożyczek oraz innych świadczeń członkom organów zarządzających i organów nadzorujących. Spółka wypłaciła im jedynie zaliczki związane z bieżącą działalnością Spółki.

**6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy**

Spółka na podstawie uchwały Rady Nadzorczej podpisała umowę na badanie Sprawozdania Finansowego za lata 2022/2023 z IAUDIT Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie (01-192), przy ul. Leszno 8/62, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000441175, zidentyfikowaną dla potrzeb podatkowych pod numerem NIP 525-254-28-90; wpisana na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów pod numerem 3828. IAUDIT Sp. z o.o. spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym Sprawozdaniu Finansowym w rozumieniu wymogów art. 66 ustawy o rachunkowości oraz Polskich standardów wykonywania zawodu biegłego rewidenta i otrzyma wynagrodzenie w wysokości 19.500 zł netto za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022.

**VI. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ**

**1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:.**

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2022.

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

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2022.

**3. W roku obrotowym nie miały miejsca zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym - metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

**4. Inne informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:**

Została zachowana porównywalność danych sprawozdania finansowego za okres poprzedzający ze sprawozdaniem za okres obrotowy. W tym celu Spółka dokonała korekty lat ubiegłych wynikającej z błędu rachunkowego. W latach ubiegłych nie została niewyksięgowaniu kaucja po stronie należności w wysokości 417.432,08 (słownie: czterysta siedemnaście tysięcy czterysta trzydzieści dwa zł 08/100). Poniższa tabela przedstawia dane porównawcze:

Wyszczególnienie	2022	2021	2021 przekształcone dane porównawcze
B. Aktywa obrotowe	6 046 498,81 zł	4 660 355,02 zł	4 242 922,94 zł
II. Należności krótkoterminowe.	2 080 724,28 zł	1 512 626,84 zł	1 095 194,76 zł
3. Należności od pozostałych jednostek	2 080 724,28 zł	1 512 626,84 zł	1 095 194,76 zł
c) inne.	1 288 812,21 zł	1 064 897,57 zł	647 465,49 zł
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>17 569 811,97 zł</b>	<b>16 807 679,15 zł</b>	<b>16 390 247,07 zł</b>
A. Kapitał (fundusz) własny	10 567 637,55 zł	9 216 371,46 zł	8 798 939,38 zł
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych.	0,00 zł	0,00 zł	-417 432,08 zł
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>17 569 811,97 zł</b>	<b>16 807 679,15 zł</b>	<b>16 807 679,15 zł</b>

## VII. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH

### 1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

W roku obrotowym nie występują wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

### 2. Informacje o transakcjach z jednostkami i stronami powiązаныmi zawartych na innych warunkach niż rynkowe:

W Spółce nie wystąpiły transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi.

### 3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:

Spółka nie posiada udziałów w innych jednostkach.

### 4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o jej podstawie prawnej.

Spółka nie posiada jednostek zależnych, w związku z czym nie jest zobowiązana do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

## VIII. INFORMACJA O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

W 2022 roku nie było połączenia spółek.

## IX. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROZEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Stwierdza się, że nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć perspektywie. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych.

## **X. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI**

W 2022 i 2023 roku nie wystąpiły inne niewymienione istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

## **XI. INSTRUMENTY FINANSOWE**

### **1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyka zmiany stóp procentowych, utraty płynności, kredytowe oraz kursów wymiany walut. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Zarząd na bieżąco weryfikuje i ustala zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka w sposób opisany poniżej

### **2. Ryzyko stopy procentowej**

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych, obejmujące ryzyko zmienności przychodów i kosztów odsetkowych, dotyczy przede wszystkim otrzymanych kredytów, a w szczególności kredytu inwestycyjnego oprocentowanego zmienną stopą procentową.

### **3. Ryzyko walutowe**

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez Spółkę transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Większość kosztów wyrażonych w walucie innej niż sprawozdawcza podlega refakturowaniu na klientów Spółki w walucie poniesienia z doliczeniem marży, w związku z czym Zarząd Spółki uznaje ekspozycję na ryzyko walutowe za nie wpływające istotnie na wyniki Spółki.

### **4. Ryzyko kredytowe**

Ryzyko kredytowe wynikające z niemożności wypełnienia przez drugą stronę warunków określonych w umowach związanych z instrumentami finansowymi Spółki zasadniczo ogranicza się do kwot, o które zobowiązania drugiej strony przewyższają zobowiązania Spółki.

Spółka na bieżąco monitoruje stany należności od kontrahentów. W zakresie wolnych środków pieniężnych Spółka korzysta z krótkoterminowych lokat bankowych.

### **5. Ryzyko utraty płynności**

Ryzyko utraty płynności rozumiane jest jako ryzyko utraty lub ograniczenia zdolności do regulowania bieżących zobowiązań, jak i wystąpienia nieprzewidzianych co do terminu i wielkości wydatków w efekcie nietypowych zdarzeń. Zarządzanie płynnością Spółki koncentruje się na analizie splywu należności, monitorowaniu poziomu wymagalnych zobowiązań oraz odpowiednim zarządzaniu środkami pieniężnymi.



Sprawozdanie sporządził:

Sprawozdanie zatwierdził:

Katarzyna Drażkowska  
Główny Księgowy

Mateusz Jujka  
Prezes Zarządu

Mikołaj Rubeńczyk  
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, 31.05.2023 r.