

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ZA OKRES 01.01.2020-31.12.2020**

### **Ustęp 1**

#### **1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

##### **Zmiana stanu innych wartości niematerialnych i prawnych**

	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto
B.O. 01.01.2020	338.236,22	338.236,21	0,01
Zwiększenia	110.000,00	27.500,04	
Zmniejszenia	0,00	0,00	
B.Z. 31.12.2020	448.236,22	365.736,25	82.499,97

##### **Zmiana stanu środków trwałych i inwestycji rozpoczętych**

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początku roku obrotowego	1 014 700,00	1 732 529,75	1 490 765,37	1 402 201,83	400 777,40	0,00	42 585,00	6 083 559,36
Zwiększenia:	0,00	0,00	3 414,50	962 350,63	16 925,74	0,00	0,00	982 690,87
-nabycie				944 528,86	15 070,49			959 599,35
-przeniesienie			3 414,50					3 414,50
-aktualizacja wyceny				17 821,77	1 855,25			19 677,02
Zmniejszenia:	0,00	3 414,50	0,00	85 870,43	0,00	0,00	0,00	89 284,93
-sprzedaż				85 870,43				85 870,43
-likwidacja								0,00
-przeniesienie		3 414,50						3 414,50
-odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	1 014 700,00	1 729 115,25	1 494 179,87	2 278 682,03	417 703,14	0,00	42 585,00	6 976 965,29
Umorzenie na początku roku obrotowego	913 230,00	1 421 291,39	1 363 517,13	1 114 207,11	355 590,37	0,00	0,00	5 203 336,27
Zwiększenia:	34 591,33	66 736,56	110 005,49	336 706,08	36 939,15	0,00	42 585,00	627 563,61
-amortyzacja	34 591,33	66 736,56	110 005,49	336 706,08	36 939,15			584 978,61
-przeniesienie							42 585,00	42 585,00
-aktualizacja wyceny								0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	85 819,67	0,00	0,00	0,00	85 819,67
-sprzedaż				85 819,67				85 819,67
-likwidacja								0,00
-przeniesienie								0,00
Umorzenie brutto na koniec roku obrotowego	947 821,33	1 488 027,95	1 473 522,62	1 365 093,52	392 529,52	0,00	42 585,00	5 709 579,95
Wartość netto na początku roku obrotowego	101 470,00	311 238,36	127 248,24	287 994,72	45 187,03	0,00	42 585,00	915 723,35
Wartość netto na koniec roku obrotowego	66 878,67	241 087,30	20 657,25	913 588,50	25 173,62	0,00	0,00	1 267 385,34

#### **2. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto.**

Spółka użytkuje wieczysto 31700m<sup>2</sup> gruntów. Przyjęty okres amortyzacji 20 lat. Wartość gruntów ujęta jest w ewidencji majątku trwałego (grunty). Roczna amortyzacja gruntów wyniosła 34.591,33zł

**3. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu operacyjnego).**

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada tego rodzaju środków trwałych.

**4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Nie występują.

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

Imię i nazwisko	Liczba udziałów	Wartość udziałów w PLN
Wojciech Mikulecki	30.726	307.260,00
Pozostali akcjonariusze	1.547	15.470,00
<b>Razem</b>	<b>32.273</b>	<b>322.730,00</b>

**6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.**

Zestawienie zmian w kapitale stanowi – załącznik do sprawozdania finansowego

**7. Propozycja zarządu co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk netto za 2020 rok w wysokości 4.287.402,80 zł na dywidendę dla udziałowców

**8. Dane o zmianie stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.**

	Rezerwy odniesione na		Aktywa odniesione na	
	Wynik	Kapitał własny	Wynik	Kapitał własny
Stan na pocz. Roku	<b>388.848,23</b>		<b>119.316,00</b>	
Zwiększenia	0,00		52.002,00	
Zmniejszenia	281.074,63		58.900,00	
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>107.773,60</b>		<b>112.418,00</b>	

## Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy na 31.12.2019

Treść	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Ujemne różnice przejściowe	Dodatnie różnice przejściowe	Stawka podatku w %	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego
Niewypłacone wynagrodzenia, ZUS, FGŚP, FP	317.976,74	0,00	317.976,74		19	60.416,00	
Odpisy aktualizacyjne na zalegające zapasy	0,00	0,00	0,00		19	0,00	
Różnice przejściowe dotyczące leasingu				20.086,82	19		3.816,00
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00		0,00		19	0,00	
Rezerwy na odprawy emerytalne i urlopy					19		
Strata podatkowa możliwa do odliczenia w przyszłości	273.694,26		273.694,26		19	52.002,00	
Rezerwy na koszty Lambda O/Wiesbaden							103.957,60
RAZEM	591.671,00		591.671,00		19	112.418,00	107.773,60

**9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności, a więc zmniejszają aktywa.**

Lp.	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
	Odpisy aktualizujące na należności z tytułu dostaw towarów i usług – Łódź	19.734,53		19.734,53		0,00
	Oddział Warszawa	4.966.220,36		28.891,56		4.937.328,80
	Oddział Wiesbaden					
	Razem					

**10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty:**

Zobowiązania długotermin.	Okres wymagalności						Razem	
	Do 1- 3 lat		3-5 lat		Powyżej 5 lat		Początek roku	Koniec roku
	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku		
-wobec jednostek-kpowiązanych								
-wobec pozostałych jednostek inne	319.029,36	0,00	0,00	0,00			319.029,36	0,00

**11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Ogółem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>119.316,00</b>	<b>112.418,00</b>
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	119.316,00	112.418,00
Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>716.221,67</b>	<b>2.032.643,23</b>
Rozliczenia międzyokresowe siedziba Łódź	9.107,49	4.231,66
Rozliczenia międzyokresowe O/Niemcy	35.716,34	2.033,33
Rozliczenia międzyokresowe O/Szwecja	476.597,38	1.869.976,58
Rozliczenia międzyokresowe O/Warszawa	194.800,46	156.401,66
<b>Ogółem rezerwy na zobowiązania, w tym;</b>	<b>1.258.988,09</b>	<b>883.940,97</b>
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku doch.	388.848,23	107.773,60
Rezerwa z tytułu podatków, ZUS i VAT		
Rezerwa na świadczenia pracownicze, w tym:		
Długoterminowe		
Rezerwa na zobowiązania gwarancyjne		
Pozostałe rezerwy długoterminowe	269.296,68	757.531,93
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	600.843,18	18.635,44

**12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju zabezpieczenia)** Nie występują.**13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

Spółka złożyła w MBanku weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym.

**USTĘP 2****1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży.**

Przychody ze sprzedaży(netto)	Razem rok bieżący	Razem rok ubiegły
Usługi budowlane	107.612.640,92	124.343.191,75
Dzierżawy	541.010,99	519.248,35
Sprzedaż materiałów	0,00	960,00
Usługi prefabrykacji zbrojenia	8.780.563,57	10.175.382,39
Inne usługi	46.500,00	48.000,00
<b>Razem</b>	<b>116.980.715,48</b>	<b>135.086.782,49</b>

**2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Nie wystąpiły.

**3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Nie wystąpiły.

#### **4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.**

W roku obrotowym 2020 nie zaniechano żadnej działalności, nie ograniczono też istotnie działalności handlowej; nie przewiduje się też tego w roku następnym.

#### **5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.**

Do podstawy opodatkowania przyjmowane są tylko przychody i koszty krajowe z wyłączeniem oddziału zagranicznego w Niemczech i Szwecji.

Dane dotyczące punktu 5 zostały podane jako załącznik do sprawozdania finansowego za 2020 rok.

#### **6. Dane o kosztach według rodzaju.**

Nie dotyczy

#### **7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.**

Nie wystąpiły

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

Lp	Rodzaj nakładów	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1	Wartości niematerialne i prawne	110.000,00	0,00
2	Środki trwałe - w tym dotyczące ochrony środowiska	982.690,87	500.000,00
3	Środki trwałe w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	Razem	1092.690,87	500.000,00

#### **9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.**

Nie wystąpiły.

**10. Do wyceny aktywów i pasywów bilansu Oddziału w Niemczech przyjęto kurs EUR ogłoszony przez NBP z dnia 31.12.2020r wynoszący 4,6148 zł, a oddziału w Szwecji kurs SEK wynoszący 0,4598. Do przeliczenia na złote rachunku zysków i strat zagranicznego oddziału w Niemczech zastosowano kurs średni EUR z 12 miesięcy wynoszący 4,4742 zł a oddziału w Szwecji kurs średni SEK z 12 miesięcy wynoszący 0,4271 zł. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych została przeprowadzona w oparciu o średni kurs NBP na dzień bilansowy.**

### **USTĘP 2 a**

**Jednostka na 31.12.2020 posiada zawarte transakcje forward o wartości 1.330.700 zł (3.000.000 SEK)**

### **USTĘP 3**

#### **Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

## USTĘP 4

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

Na dzień 31 grudnia 2020 roku zatrudnienie wg grup zawodowych w osobach w LAMBDA S.A. wyglądało :

Wyszczególnienie	W kraju		Za granicą	Łącznie
	Łódź	Warszawa		
Pracownicy biurowi	8	34	2	44
Pracownicy produkcyjni	34	17	367	418
Pracownicy pomocniczy	6	1	8	15
Pracownicy nadzoru budów	4	1	18	23
razem	52	53	395	500

### 2. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie wystąpiły.

### 3. Do badania sprawozdania finansowego Spółki Akcyjnej Lambda za rok 2020 wybrana została firma Kancelaria Biegłego Rewidenta Katarzyna Osińska z siedzibą w Warszawie. Za badanie sprawozdania Lambda S.A. za rok 2020 zapłaci kwotę netto 24.000,00 zł. plus 23% VAT, łącznie 29.520,00 zł.

## USTĘP 5

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

Nie wystąpiły

### 2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

### 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian polityki rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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.

---

**4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie występują

**USTĘP 6**

**1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji .**

Wspólne przedsięwzięcie pod nazwą „Zbrojarnia” wykazało za rok 2020 zysk w wysokości 48.857,53zł. Przychody netto ze sprzedaży zbrojarni wyniosły 8.780.563,57 zł, koszty działalności operacyjnej 9.070.923,69 zł.

Zgodnie z Umową Wspólnego Przedsięwzięcia „Zbrojarnia” zawartą w dniu 01.09.2009 roku pomiędzy FORMAT U i MP Spółka z o.o. ul. Zielna 39 w Warszawie, a Lambda S.A. pkt 4.2 75 % zysku, czyli kwota 36.643,14 zł. przypada na FORMAT i została przeniesiona notą księgową i ujęta w rachunku zysków i strat Lambda S.A. w pozostałych kosztach operacyjnych.

**2. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.**

Nie występują.

**3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.**

Nie występują.

**4. Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.**

**USTĘP 7**

Zjawiska związane z połączeniem spółek nie wystąpiły.

**USTĘP 8,9**

Nie istnieje niepewność co do możliwości kontynuacji działalności.

**USTĘP 10**

**Brak innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Łódź, dnia 13.07.2021r.

Sporządził:

Katarzyna Napłoszek

Zatwierdził Zarząd w składzie

Filip Górski  
Prezes Zarządu

Marta Mikulecka  
Wiceprezes Zarządu

Marian Zydek  
Członek Zarządu