

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA OKRES 01.01.2021-31.12.2021

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. 01.01.2021	448.236,22	365.736,25	82.499,97
Zwiększenia	6.581,72	59.640,95	
Zmniejszenia	0,00	0,00	
B.Z. 31.12.2021	454.817,94	425.377,20	29.440,74

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	1 729 115,25	1 494 179,87	2 278 682,03	417 703,14	0,00	42 585,00	6 976 965,29
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	627 112,71	23 148,83	0,00	35 355,73	685 617,27
-nabycie				625 062,47	23 148,83		35 355,73	683 567,03
-przeniesienie			0,00					0,00
-aktualizacja wyceny				2 050,24				2 050,24
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 585,00	42 585,00
-sprzedaż				0,00				0,00
-likwidacja								0,00
-przeniesienie		0,00					42 585,00	42 585,00
-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	2 905 794,74	440 851,97	0,00	35 355,73	7 619 997,56
Umorzenie na początku 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	5 203 336,27
Zwiększenia:	50 735,00	62 968,55	14 206,63	371 735,96	31 942,03	0,00	0,00	531 588,17
-amortyzacja	50 735,00	62 968,55	14 206,63	371 735,96	31 912,05			531 558,19
-przeniesienie								0,00
-aktualizacja wyceny					29,98			29,98
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 585,00	42 585,00
-sprzedaż								0,00
-likwidacja								0,00
-przeniesienie							42 585,00	42 585,00
Umorzenie brutto na koniec roku obrotowego	998 556,33	1 550 996,50	1 487 729,25	1 736 829,49	424 471,55	0,00	0,00	6 198 583,12
Wartość netto na początku roku obrotowego	66 878,67	241 087,30	20 657,25	913 588,50	25 173,62	0,00	0,00	915 723,35
Wartość netto na koniec roku obrotowego	16 143,67	178 118,75	6 450,62	1 168 965,25	16 380,41	0,00	35 355,73	1 421 414,43

2. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka użytkuje wieczysto 31700m² gruntów. Przyjęty okres amortyzacji 20 lat. Wartość gruntów ujęta jest w ewidencji majątku trwałego (grunty). Roczna amortyzacja gruntów wyniosła 50.735,00zł

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
Razem	32.273	322.730,00

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 2021 rok w wysokości 4.905.957,30 zł na kapitał zapasowy. Strata z lat ubiegłych w wysokości 583.181,72 zł zostanie pokryta z kapitału zapasowego.

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	107.773,60		112.418,00	
Zwiększenia	106.793,52		40.370,00	
Zmniejszenia	38.492,56		31.715,00	
Stan na koniec roku	176.074,56		121.073,00	

Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy na 31.12.2021

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	363.537,09	0,00	363.537,09		19	69.071,00	
Odpisy aktualizacyjne na zalegające zapasy	0,00	0,00	0,00		19	0,00	
Różnice przejściowe dotyczące leasingu				81.118,07	19		15.412,00
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							160.662,56
RAZEM	591.671,00		591.671,00		19	121.073,00	176.074,56

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	0,00		0,00		0,00
	Oddział Warszawa	4.937.328,80		0,00		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	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tytuły	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego
Ogółem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	121.073,00	112.418,00
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	121.073,00	112.418,00
Inne rozliczenia międzyokresowe		
Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2.463.079,68	2.032.643,23
Rozliczenia międzyokresowe siedziba Łódź	11.538,88	4.231,66
Rozliczenia międzyokresowe O/Niemcy	5.565,41	2.033,33
Rozliczenia międzyokresowe O/Szwecja	2.233.615,17	1.869.976,58
Rozliczenia międzyokresowe O/Warszawa	212.360,22	156.401,66
Ogółem rezerwy na zobowiązania, w tym;	176.074,56	883.940,97
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku doch.	176.074,56	107.773,60
Rezerwa z tytułu podatków, ZUS i VAT		
Rezerwa na świadczenia pracownicze, w tym:		
Długoterminowe		
Rezerwa na zobowiązania gwarancyjne		
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0,00	757.531,93
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,00	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	149.223.903,72	107.612.640,92
Dzierżawy	606.678,24	541.010,99
Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
Usługi prefabrykacji zbrojenia	17.765.447,60	8.780.563,57
Inne usługi	36.000,00	46.500,00
Razem	167.632.029,56	116.980.715,48

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 2021 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 oraz zakładów podatkowych w rozumieniu ustawy o unikaniu podwójnego opodatkowania

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	6.581,72	0,00
2	Środki trwałe - w tym dotyczące ochrony środowiska	650.261,54	500.000,00
3	Środki trwałe w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska	35.355,73	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	Razem	692.198,99	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 31.12.2021r wynoszący 4,5994, a oddziału w Szwecji kurs SEK wynoszący 0,4486. Do przeliczenia na złote rachunku zysków i strat zagranicznego oddziału w Niemczech zastosowano kurs średni EUR z 12 miesięcy wynoszący 4,5775 zł a oddziału w Szwecji kurs średni SEK z 12 miesięcy wynoszący 0,4507 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 31.12.2021 nie posiada zawartych transakcje forward.

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 2021 roku zatrudnienie wg grup zawodowych w osobach w LAMBDA S.A. wyglądało :

Wyszczególnienie	W kraju		Za granicą	Łącznie
	Łódź	Warszawa		
Pracownicy biurowi	7	38	2	47
Pracownicy produkcyjni	34	42	473	549
Pracownicy pomocniczy	8	1	9	18
Pracownicy nadzoru budów	4	2	21	27
razem	53	83	395	641

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 2021 wybrana została firma Kancelaria Biegłego Rewidenta Katarzyna Osińska z siedzibą w Warszawie. Za badanie sprawozdania Lambda S.A. za rok 2021 zapłaci kwotę netto 28.000,00 zł. plus 23% VAT, łącznie 34.440,00 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 .

Nie występują

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 16.09.2021r.

Sporządził:
Katarzyna Napłoszek

Zatwierdził Zarząd w składzie

Filip Górski
Prezes Zarządu

Marta Mikulecka
Wiceprezes Zarządu

Marian Zydek
Członek Zarządu