

# EUROPROJEKT GDAŃSK S.A.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych polskich)

### Zastosowanie kursy walut

Transakcje wyrażone w walutach innych niż złoty polski są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie innego kursu.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty polski są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny sald aktywów i pasywów w walutach obcych (Numer tabeli NBP 254/A/NBP/2021):

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	<b>31 12 2021</b>
Kurs wymiany USD na polski złoty	4,0600
Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,5994
Kurs wymiany GBP na polski złoty	5,4846

## 1. Wartości niematerialne i prawne

### 1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończ. prac rozw.	Wartość firmy	Inne wartości niemater. i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
B.O. 01.01.2021	0,00	0,00	3 231 964,33	0,00	<b>3 231 964,33</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	166 300,00	0,00	<b>166 300,00</b>
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zmniejszenia	0,00	0,00	-710 732,80	0,00	<b>-710 732,80</b>
B.Z. 31.12.2021	0,00	0,00	2 687 531,53	0,00	<b>2 687 531,53</b>
<b>Umorzenie</b>					
B.O. 01.01.2021	0,00	0,00	-2 493 768,07	0,00	<b>-2 493 768,07</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	-316 412,39	0,00	<b>-316 412,39</b>
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zmniejszenia	0,00	0,00	710 732,80	0,00	<b>710 732,80</b>
B.Z. 31.12.2021	0,00	0,00	-2 099 447,66	0,00	<b>-2 099 447,66</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
B.O. 01.01.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
B.Z. 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>					
B.O. 01.01.2021	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>738 196,26</b>	<b>0,00</b>	<b>738 196,26</b>
B.Z. 31.12.2021	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>588 083,87</b>	<b>0,00</b>	<b>588 083,87</b>

## EUROPROJEKT GDAŃSK S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych polskich)

#### 2. Rzeczowe aktywa trwałe

##### 2.1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty, w tym prawo wieczyst. użytkow.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
B.O. 01.01.2021	0,00	274 530,28	1 617 002,33	1 142 685,76	521 346,34	<b>3 555 564,71</b>
Zwiększenia	0,00	38 000,00	0,00	80 588,21	0,00	<b>118 588,21</b>
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zmniejszenia	0,00	0,00	-122 369,60	0,00	0,00	<b>-122 369,60</b>
B.Z. 31.12.2021	0,00	312 530,28	1 494 632,73	1 223 273,97	521 346,34	<b>3 551 783,32</b>
<b>Umorzenie</b>						
B.O. 01.01.2021	0,00	-55 554,02	-1 196 855,01	-730 107,47	-284 880,51	<b>-2 267 397,01</b>
Zwiększenia	0,00	-27 452,88	-70 394,40	-164 322,19	-34 831,18	<b>-297 000,65</b>
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zmniejszenia	0,00	0,00	122 369,60	0,00	0,00	<b>122 369,60</b>
B.Z. 31.12.2021	0,00	-83 006,90	-1 144 879,81	-894 429,66	-319 711,69	<b>-2 442 028,06</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
B.O. 01.01.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
B.Z. 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>						
B.O. 01.01.2021	<b>0,00</b>	<b>218 976,26</b>	<b>420 147,32</b>	<b>412 578,29</b>	<b>236 465,83</b>	<b>1 288 167,70</b>
B.Z. 31.12.2021	<b>0,00</b>	<b>229 523,38</b>	<b>349 752,92</b>	<b>328 844,31</b>	<b>201 634,65</b>	<b>1 109 755,26</b>

##### 2.2 Grunty użytkowane wieczystie

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

## EUROPROJEKT GDAŃSK S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych polskich)

#### 2. 3 Środki trwałe nie będące własnością Spółki

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Środki trwałe własne (wartość brutto)	3 431 262,41	2 721 525,44
Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego (wartość brutto)	120 520,91	834 039,27
<b>Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej</b>	<u><u>3 551 783,32</u></u>	<u><u>3 555 564,71</u></u>
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego.	<u>5 569 092,02</u>	<u>5 461 745,17</u>
	<u>9 120 875,34</u>	<u>9 017 309,88</u>

Nie amortyzowane przez Spółkę środki to wyłącznie budynek użytkowy wynajmowany przez Spółkę na podstawie umowy najmu zawartej na czas nieokreślony. Podana wartość wynika z ewidencji środków trwałych wynajmującego.

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

W ciągu roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

#### 2. 4 Środki trwałe w budowie i wytworzone na własne potrzeby

Na dzień 31.12.2021 r. Spółka nie posiada środków trwałych w budowie. W roku obrotowym nie wytworzono środków trwałych na własne potrzeby.

#### 2. 5 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	267 528,21	925 731,51
- w tym leasing	-	120 520,91
- planowane na rok następny	-	-
w tym na ochronę środowiska:	-	-
- poniesione w roku	-	-
- planowane na rok następny	-	-

#### 3. Inwestycje długoterminowe

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Udziały i akcje	21 968,71	21 968,71
	<u>21 968,71</u>	<u>21 968,71</u>

Inwestycje długoterminowe na 31.12.2021 r. obejmują:

1) udziały Gdańskim Kłastrze Budowlanym Sp. z o.o. (24 udziały o wartości nominalnej 500 zł każdy; spółka posiada 4,1% udziałów kapitale; udziały zostały objęte w 2012 i 2013 roku)

2) udziały w spółce ALBRACO Sp. z o.o. (75 udziałów o wartości nominalnej 100 zł każdy; spółka posiada 60% udziałów w kapitale; udziały zostały objęte w 2018 roku – akt notarialny z 17.04.2018r.)

Inwestycje długoterminowe nie uległy zmianie w trakcie bieżącego roku obrotowego.

## EUROPROJEKT GDAŃSK S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych polskich)

#### 4. Należności długoterminowe

Należności długoterminowe od jednostek powiązanych stanowi kaucja w kwocie 30 tys. zł, natomiast należności długoterminowe od jednostek pozostałych to należność handlowa dochodzona na drodze sądowej od Energopol - Szczecin S.A. w kwocie 1.800 tys. zł oraz wadia i kaucje w łącznej kwocie 1.289 tys. zł, które nie zostaną zwrócone w ciągu roku od dnia bilansowego.

Należność długoterminowa od Energopol - Szczecin S.A. została przeklasyfikowana w 2021 roku z należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług (patrz nota nr 5 poniżej).

#### 5. Należności krótkoterminowe - odpisy aktualizujące należności

<b>Odpisy aktualizujące na 31.12.2020</b>	<b>5 077 170,72</b>
Rozwiązanie	0,00
Wykorzystanie	0,00
Utworzenie	52 630,21
<b>Odpisy aktualizujące na 31.12.2021</b>	<b>5 129 800,93</b>

Należności z tytułu dostaw niespłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego i nie objęte odpisami aktualizującymi obejmują głównie przeterminowane należności od Energopol – Szczecin S.A. w kwocie brutto 2.214 tys. zł (1.800 tys. zł netto). Łączna kwota należności od tego kontrahenta na dzień bilansowy wynosiła łącznie brutto 7.219 tys. zł. W związku z wysokim ryzykiem nieściągalności części tych należności, Zarząd Spółki z daleko posuniętej ostrożności podjął w 2019 roku decyzję o dokonaniu odpisów aktualizujących aż w kwocie netto 4.274 tys. zł.

Zarząd jest przekonany, że Spółka odzyska część należności w kwocie znacznie wyższej niż brutto 2.214 tys. zł, dlatego też, w ocenie Zarządu, nie ma konieczności dokonania odpisu aktualizującego wartość tych należności na dzień bilansowy. W celu uzyskania spłaty tych należności Zarząd Spółki złożył pozew sądowy o zapłatę należnych kwot przez inwestora-dłużnika solidarnego dla którego był realizowany kontrakt (inwestor z mocy ustawy jest zobowiązany do ich uregulowania). Sprawa jest w toku. Zarząd Spółki ocenia, iż odzyskanie większości należności jest prawdopodobne, co rokuje na uregulowanie części należności w kwocie brutto nie niższej niż 2.214 tys. zł. Zarząd Spółki potwierdza, że na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły żadne zdarzenia lub okoliczności powodujące zmianę oceny i stanowiska Zarządu w tej sprawie.

W związku z tym, że termin rozstrzygnięcia sprawy nie jest możliwy do przewidzenia oraz biorąc pod uwagę przedłużający się proces wskazujący, że należność od Energopol - Szczecin S.A. nie została zrealizowana w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego, Zarząd Spółki podjął decyzję o przekwalifikowaniu należności w kwocie netto 1.800 tys. zł do należności długoterminowych. W ocenie Zarządu zaklasyfikowanie tych należności do należności długoterminowych lepiej odzwierciedla aktualną sytuację majątkowo finansową Spółki.

## EUROPROJEKT GDAŃSK S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych polskich)

#### 6. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Zapasy spółki to wyłącznie produkty w toku obejmujące rzeczywiste koszty bezpośrednie poniesione w związku z realizacją zleceń na usługi projektowe, które nie zostały zakończone i zafakturowane na dzień bilansowy.

W wyniku przeprowadzonej weryfikacji produkcji w toku pod kątem kompletności i prawidłowości wyceny, Zarząd nie stwierdził okoliczności wskazujących na utratę wartości i konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

#### 7. Inwestycje krótkoterminowe

##### 7. 1 Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych		
	1 039 386,68	3 089 066,34
<b>Razem</b>	<b><u>1 039 386,68</u></b>	<b><u>3 089 066,34</u></b>

##### 7. 2 Środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 039 386,68	3 089 066,34
Korekta o różnice kursowe z wyceny bilansowej	202,48	-22 863,46
<b>Razem</b>	<b><u>1 039 589,16</u></b>	<b><u>3 066 202,88</u></b>

##### 7. 3 Różnice pomiędzy stanem pozycji w bilansie i zmianami tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Zmiana stanu zobowiązań w bilansie	-91 937,60
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	114 042,39
<b>Zmiana stanu zobowiązań wykazana w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b><u>22 104,79</u></b>

##### 7. 4 Środki pieniężne na rachunkach VAT

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach VAT, o których mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354), na 31.12.2021 r. wynosił 139.149,01 zł.

## EUROPROJEKT GDAŃSK S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych polskich)

#### 8. Rozliczenia międzyokresowe czynne

##### 8. 1 Krótkoterminowe rozliczenia czynne

	31.12.2021	31.12.2020
Ubezpieczenia i gwarancje	175 664,10	158 787,93
Usługi wsparcia technicznego	231 416,02	221 483,38
Pozostałe	31 961,61	47 994,89
<b>Razem</b>	<b>439 041,73</b>	<b>428 266,20</b>

##### 8. 2 Długoterminowe rozliczenia czynne

	31.12.2021	31.12.2020
Ubezpieczenia i gwarancje	428 832,79	454 875,99
Usługi wsparcia technicznego	63 085,24	60 867,26
Pozostałe	2 750,00	16,64
<b>Razem</b>	<b>494 668,03</b>	<b>515 759,89</b>

#### 9. Kapitał

##### 9. 1 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na 31 grudnia 2021 r. składał się z 1.000 imiennych uprzywilejowanych akcji o wartości nominalnej 100 zł każda. Struktura kapitału nie uległa zmianie w porównaniu do roku 2020.

Na 31 grudnia 2021 r. akcjonariuszami Spółki byli:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna posiadanych akcji	Typ posiadanych akcji	% posiadanych głosów
Kołakowski Tomasz	200	20 000,00	uprzywilejowane	20,00%
Kosecki Witold	200	20 000,00	uprzywilejowane	20,00%
Stumpf Dieter	200	20 000,00	uprzywilejowane	20,00%
Frühauf Wolfgang	200	20 000,00	uprzywilejowane	20,00%
Schmitt Christian	100	10 000,00	uprzywilejowane	10,00%
Schmitt Victor	100	10 000,00	uprzywilejowane	10,00%
	<b>1 000</b>	<b>100 000,00</b>		<b>100,00%</b>

Uprzywilejowanie akcji polega na tym, że na każdą akcję uprzywilejowaną przypadają 2 głosy oraz dywidenda wyższa o połowę od dywidendy przypadającej na akcję nieuprzywilejowaną.

W dniu 02.11.2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 3/2021 o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 1.200.000 zł poprzez zwiększenie wartości nominalnej dotychczasowych akcji ze 100 zł za akcję do 1.300 zł na akcję. Podwyższenie zostało pokryte gotówką w grudniu 2021 roku przez obecnych akcjonariuszy proporcjonalnie do posiadanych przez nich akcji. W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego struktura akcjonariuszy nie uległa zmianie.

W związku z tym, że rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego w KRS nastąpiła w dniu 25.01.2022 r. wniesione wkłady na pokrycie podwyższenia kapitału zostały zaprezentowane w bilansie na 31.12.2021 r. w pozycji "Pozostałe kapitały rezerwowe - podwyższenie kapitału rezerwowego w trakcie rejestracji KRS".

## EUROPROJEKT GDAŃSK S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych polskich)

#### 9. 2 Wynik finansowy netto

Zysk netto za badany rok wyniósł 427.487,77 zł. Zarząd zaproponuje Walnemu Zgromadzeniu przeznaczenie zysku netto na kapitał zapasowy.

Zgodnie z uchwałą nr 10 Walnego Zgromadzenia z dnia 7 czerwca 2021 r. zysk netto za rok poprzedni w kwocie 436.787,72 zł został przeznaczony na kapitał zapasowy.

#### 10. Pozostałe rezerwy

##### 10. 1 Długoterminowe

Na dzień bilansowy Spółka nie tworzyła rezerw długoterminowych.

##### 10. 2 Krótkoterminowe

	Rezerwa na straty z realizacji kontraktu	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>B.O.01.01.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>168 873,43</b>	<b>8 239,00</b>	<b>177 112,43</b>
Zwiększenia	0,00	20 810,28	8 860,00	29 670,28
Wykorzystanie	0,00	0,00	-8 239,00	-8 239,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.Z.31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>189 683,71</b>	<b>8 860,00</b>	<b>198 543,71</b>

#### 11. Zobowiązania długoterminowe

##### 11. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	Transze pożyczki	Odsetki	Inne zobowiązania finansowe	Razem
do 1 roku - krótkoterminowe	574 925,00	-	-	574 925,00
powyżej 1 roku do 3 lat	1 149 850,00	-	-	1 149 850,00
powyżej 3 do 5 lat	1 149 850,00	-	-	1 149 850,00
powyżej 5 lat	574 925,00	-	-	574 925,00
<b>Razem zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 874 625,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 874 625,00</b>
<b>Razem</b>	<b>3 449 550,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 449 550,00</b>

Zobowiązanie długoterminowe wobec jednostek powiązanych to wyłącznie zobowiązania z tytułu pożyczki zaciągniętej od jednostki powiązanej SSF Ingenieure AG w kwocie 750.000 EUR na finansowanie bieżącej działalności i rozwoju Spółki.

## EUROPROJEKT GDAŃSK S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych polskich)

#### 11. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty oraz pożyczki	Leasing finansowy	Razem
do 1 roku - krótkoterminowe	2 133 030,77	30 464,14	2 163 494,91
powyżej 1 roku do 3 lat	193 130,86	19 834,11	212 964,97
powyżej 3 do 5 lat	32 120,00	0,00	32 120,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania długoterminowe</b>	<b>225 250,86</b>	<b>19 834,11</b>	<b>245 084,97</b>
<b>Razem</b>	<b>2 358 281,63</b>	<b>50 298,25</b>	<b>2 408 579,88</b>

Zobowiązania długoterminowe to zobowiązania z tytułu leasingu finansowego oraz pożyczek wynikających z poniższych umów.

W dniu 10.12.2019 roku Spółka zawarła umowę pożyczki nr CR1/07256/2019 z Santander Leasing S.A. na urządzenie poligraficzne 2RQ08A HP Page Wide XL5100MFP o wartości brutto 169.740,00 PLN oraz L3M58A HP Page Wide XL Folderwith Tab Applicator demo o wartości brutto 116.850,00 PLN. Pożyczka jest spłacana w sześćdziesięciu ratach płatnych z góry, co jeden miesiąc z datą wymagalności przypadającą na 25 dnia każdego miesiąca. Oprocentowanie jest stałe. Termin spłaty ostatniej raty przypada na 25.11.2024 r. Zabezpieczeniem spłaty pożyczki jest przewłaszczenie urządzeń sfinansowanych pożyczką oraz weksel własny in blanco.

W dniu 08.05.2020 r. Spółka zawarła umowę subwencji finansowej z PFR SA w ramach wsparcia dla przedsiębiorców określonego w tzw. tarczy antykryzysowej. W dniu 12.05.2020r. Spółka otrzymała 858 tys. zł z tytułu subwencji. Otrzymana przez Spółkę subwencja finansowa jest nieoprocentowana i podlega zwrotowi bądź umorzeniu w przypadku wystąpienia okoliczności szczegółowo określonych w umowie subwencji. W dniu 10.06.2021 roku Spółka otrzymała od Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. z siedzibą w Warszawie decyzję w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji finansowej w wysokości 75%, to jest w kwocie 641 tys. zł. Na dzień 31.12.2021 roku do części długoterminowej przypada do spłaty 6 rat w łącznej wysokości 54.307,86 PLN. Pozostałe 12 rat po 9.051,30 PLN przypadają do spłaty w ciągu 12 miesięcy.

W dniu 12.08.2020 roku Spółka zawarła umowę leasingu operacyjnego nr 12972/2020/DIGI z Santander Consumer Multirent Sp.z o.o. na samochód osobowy MITSUBISHI Outlander 15 o wartości netto 120.520,91 PLN. Wynagrodzenie jest płatne w trzydziestu pięciu ratach płatnych z góry, co jeden miesiąc z datą wymagalności przypadającą na 15 dnia każdego miesiąca.

W dniu 24.11.2021 roku Spółka zawarła umowę pożyczki nr FT/858/2021/00003063/00 z ING Bank Śląski S.A. na auto Dacia Comfort Plus Electric 45 o wartości brutto 80.000,00 PLN. Uruchomienie kredytu nastąpiło w dniu 24/12/2021 roku. Pożyczka będzie spłacana w sześćdziesięciu ratach płatnych z góry, co jeden miesiąc z datą wymagalności przypadającą na ostatni dzień każdego miesiąca. Oprocentowanie jest ustalone w oparciu o zmienną stopę procentową ustalaną przez Bank w oparciu o poziom kluczowego wskaźnika referencyjnego WIBOR 1M + marża Banku w wysokości 4 p.p. w stosunku rocznym. Termin spłaty ostatniej raty przypada na 21.12.2026. Zabezpieczeniem spłaty pożyczki jest gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis nr 3/PLD-KFG/2018 w kwocie 64.000,00 PLN stanowiącej 80% przyznanej kwoty kredytu na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące tj. do dnia 21.03.2017 roku. Dodatkowym zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.



## EUROPROJEKT GDAŃSK S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych polskich)

#### 12. Zobowiązania krótkoterminowe

##### 12. 1 Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych wynoszą 1.556.755,60 PLN i są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego. Kwota 574.925,00 PLN to zobowiązanie z tytułu otrzymanej pożyczki natomiast kwota 981.830,60 PLN są to zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług wynoszą 2.599.777,75 PLN i są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków w wysokości 508.331,07 PLN dotyczą bieżących zobowiązań z tytułu PIT, ZUS, VAT, CIT-2, CIT-10 oraz PPK.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wynagrodzeń w wysokości 64.791,68 PLN dotyczą niewypłaconego wynagrodzenia w roku 2021 roku naliczonego na podstawie list płac nr U5/2021/12 oraz nr I2/2021/12.

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe dotyczą rozrachunków z pracownikami z niewypłaconych wydatków służbowych.

##### 12. 2 Zobowiązania finansowe - charakterystyka instrumentów finansowych

W dniu 16 maja 2014 roku Spółka zawarła z Bankiem Santander Bank Polska S.A. umowę o kredyt nr S0315206/01/00 na odnawialną linię kredytową. Kredyt został udzielony na finansowanie bieżącej działalności Spółki. Zgodnie z ostatnim aneksem do umowy kredytowej limit kredytowy wynosił 1,2 mln zł. Kredyt jest oprocentowany zmienną stawką WIBOR 1M powiększoną o marżę banku. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest gwarancja bankowa *de minimis* wystawiona przez BGK oraz weksel własny *in blanco*. Ostateczny termin spłaty wykorzystanego kredytu przypada na dzień 31.05.2022 r. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie podpisała aneksu przedłużającego termin spłaty kredytu. Na dzień bilansowy zadłużenie z tytułu tego kredytu wynosiło 270.260,62 PLN.

W dniu 7 kwietnia 2016 roku Spółka zawarła z Bankiem ING Bank Śląski S.A. umowę nr FT/858/2016/00000703/00 na kredyt złotowy w rachunku bankowym. Kredyt został udzielony na finansowanie bieżącej działalności Spółki. Zgodnie z ostatnim aneksem do umowy kredytowej limit kredytowy wynosi 2,24 mln zł. Kredyt jest oprocentowany zmienną stawką WIBOR1M powiększoną o marżę banku w wysokości 3 p.p. w stosunku rocznym. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest gwarancja bankowa *de minimis* wystawiona przez BGK oraz weksel własny *in blanco*. Ostateczny termin spłaty wykorzystanego kredytu przypada na dzień 19.03.2023. Na dzień bilansowy zadłużenie z tytułu tego kredytu wynosiło 1.685.662,96 PLN.

W dniu 29.04.2019 r. Spółka zawarła umowę limitu pożyczki z podmiotem powiązaniem SSF Ingenieure AG do kwoty 750.000 EUR na finansowanie bieżącej działalności i rozwoju Spółki. Oprocentowanie pożyczki było zmienne i wynosiło EURIBOR 1M+marża. Odsetki płatne kwartalnie. Na dzień 31.12.2021 r. otrzymano całość pożyczki w wysokości 750.000 EUR (3.449.550,00 PLN). Zgodnie z umową termin spłaty pożyczki przypadał na 30.04.2020 r. W dniu 30.04.2020 r. został podpisany aneks nr 1 do umowy pożyczki, zgodnie z którym ostateczny termin spłaty pożyczki został przedłużony do 31.12.2020 r. W dniu 16.12.2020 r. został podpisany aneks nr 2 przedłużający termin spłaty do dnia 31.01.2022 roku. W dniu 11.11.2021 roku podpisano aneks nr 3 przedłużający spłatę pożyczki do 30 kwietnia 2027 roku. Ustalono, iż spłata pożyczki nastąpi w 6 rocznych ratach po 125.000 EUR każda. Spłata pierwszej raty nastąpi do dnia 30.04.2022 roku, następne raty będą spłacane każdorazowo do 30 kwietnia w latach kolejnych. Od dnia 01.05.2020 r. oprocentowanie pożyczki jest stałe. Zabezpieczeniem spłaty pożyczki jest warunkowe przewłaszczenie na zabezpieczenie w postaci 501 akcji Spółki należących do gwarantów spłaty pożyczki-akcjonariuszy będących zagranicznymi osobami fizycznymi. Umowa przewłaszczenia jest pod warunkiem zawieszającym, co oznacza, że przewłaszczenie nie nastąpiło, ale może nastąpić na żądanie SSF w sytuacji zagrożenia spłaty pożyczki.

## EUROPROJEKT GDAŃSK S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych polskich)

#### 12. 3 Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Kategoria zobowiązania	Koszty z tyt. odsetek naliczonych wg stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym			
	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty		
		do 3 miesięcy	od 3 do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy
	zł		zł	
Kredyty bankowe i pożyczki	195 460,90		0,00	
Leasing	4 284,68		0,00	
Odsetki budżetowe	491,00		0,00	
Pozostałe	180,23		0,02	
	<b>200 416,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>

#### 12. 4 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

##### Ryzyko stopy procentowej

Spółka posiada istotne zobowiązania finansowe oprocentowane według zmiennej stopy procentowej, dlatego narażona jest na ryzyko stopy procentowej. Zarząd Spółki nie stosuje instrumentów zabezpieczających przed zmianami stopy procentowej z uwagi na małą efektywność takich zabezpieczeń w porównaniu z ewentualnymi kosztami. Zarząd na bieżąco monitoruje wpływ wahań stóp procentowych na sytuację finansową Spółki.

##### Ryzyko kredytowe

Aktywa narażone na ryzyko kredytowe obejmują głównie należności z tytułu dostaw i usług. Spółka sprzedaje usługi do dużych odbiorców ze sprawdzoną historią kredytową. W celu minimalizacji ryzyka kredytowego poziom przeterminowania należności oraz sytuacja finansowa kontrahentów jest na bieżąco monitorowana.

##### Ryzyko kursowe

Spółka w małym stopniu narażona jest na ryzyko kursowe, ponieważ większość sprzedaży oraz kosztów realizowana jest w walucie polskiej. Z tego względu ryzyko ewentualnych różnic kursowych nie jest istotne, Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń, ani nie wykorzystuje instrumentów finansowych zabezpieczających zmiany kursów walut obcych. Ponadto spółka stosuje pewnym stopniu hedging naturalny. Istotną pozycją bilansu narażoną na wahania kursów jest zobowiązanie z tytułu zaciągniętej pożyczki w walucie EUR. Zarząd na bieżąco monitoruje wpływ wahań kursów walut na sytuację finansową Spółki.

##### Ryzyko płynności

Spółka finansuje bieżącą działalność operacyjną własnym kapitałem obrotowym oraz kredytami bankowymi i pożyczkami. Ponadto Spółka korzysta z finansowania zewnętrznego w formie leasingu. Współpraca z bankami układa się bardzo dobrze, rolowanie kredytów jest dokonywane co roku, a zakres współpracy z bankami utrzymuje się. Zarząd na bieżąco monitoruje wskaźniki płynności i zdolność Spółki do regulowania swoich zobowiązań. Zarząd uważa, że nie występuje istotne ryzyko zagrożenia płynności.

## EUROPROJEKT GDAŃSK S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych polskich)

#### 12. 5 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Na majątku Spółki zostały ustanowione zabezpieczenia poniższych zobowiązań:

Rodzaj zobowiązania	Wartość zobowiązania na 31.12.2021	Rodzaj zabezpieczenia
Pożyczka od Santander Leasing	159.434,59	Przewłaszczenie urządzeń o wartości bilansowej 167.760,08 zł na 31.12.2021 r.
gwarancje ubezpieczeniowe dobrego wykonania umowy i gwarancje właściwego usunięcia wad i usterek przez STU ERGO Hestia SA	zaangażowanie łączne w kwocie 3.226.064 zł	kaucja w wysokości 428.347 zł oraz kaucja w wysokości 333.000 zł (wykazane w należnościach długoterminowych)
gwarancje ubezpieczeniowe dobrego wykonania umowy i gwarancje właściwego usunięcia wad i usterek przez PZU	zaangażowanie łączne w kwocie 1.467.404 zł	kaucja w wysokości 440.221 zł (wykazana w należnościach długoterminowych)

#### 13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
Krótkoterminowe, w tym:	<b>196 852,55</b>	<b>193 413,81</b>
- z tytułu sprzedaży usług	88 424,89	84 986,25
- z tytułu dotacji	108 427,66	108 427,56
Długoterminowe, w tym:	<b>134 441,54</b>	<b>238 435,26</b>
- z tytułu sprzedaży usług	53 120,87	48 686,94
- z tytułu dotacji	81 320,67	189 748,32
<b>Razem</b>	<b>331 294,09</b>	<b>431 849,07</b>

#### 14. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
<b>Przychody ze sprzedaży usług</b>		
Kraj, w tym:	<b>22 331 943,50</b>	<b>18 506 921,36</b>
usługi projektowe i nadzór	21 634 868,71	17 977 834,53
pozostałe usługi	697 074,79	529 086,83
Eksport, w tym:	<b>2 345 036,21</b>	<b>1 906 386,92</b>
usługi projektowe i nadzór	2 345 036,21	1 906 386,92
pozostałe usługi	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>24 676 979,71</b>	<b>20 413 308,28</b>

## EUROPROJEKT GDAŃSK S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych polskich)

#### 15. 1 Podatek dochodowy

	<u>31.12.2021</u>
<b>Zysk brutto</b>	<b>395 381,70</b>
<b>I Trwałe różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania</b>	
A. Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych	0,00
B. Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	117 198,43
<b>II Przejściowe różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania</b>	
A. Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych	94 897,46
B. Koszty księgowe nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	386 008,66
C. Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi	92 858,83
D. Koszty podatkowe nie będące kosztami księgowymi	166 604,87
<b>Zysk podatkowy</b>	<b>729 945,29</b>
Straty podatkowe	0,00
Podstawa - zaniechanie poboru podatku	641 096,86
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>88 848,43</b>
Podatek dochodowy	16 881,00
Podatek dochodowy zapłacony za granicą	0,00
<b>Razem podatek dochodowy</b>	<b>16 881,00</b>

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami. W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat:

	<u>31.12.2021</u>
Podatek dochodowy bieżący	-16 881,00
Podatek dochodowy odroczony	48 987,07
<b>Razem podatek dochodowy</b>	<b>32 106,07</b>
Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego (wzrost)	35 777,18
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony (spadek)	13 209,89
<b>Razem zmiana podatku odroczonego</b>	<b>48 987,07</b>
z tego:	
ujęte w wyniku roku 2021	32 106,07
ujęte w wynikach lat poprzednich	0,00
<b>Razem podatek dochodowy w rachunku wyników</b>	<b>32 106,07</b>

## EUROPROJEKT GDAŃSK S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych polskich)

#### 15. 2 Podatek dochodowy odroczony

	<u>31.12.2021</u>
Dodatknie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów, a ich wartością podatkową, w tym:	
Wycena bilansowa	564,11
Środki trwałe w leasingu	38 083,78
Różnica - leasing finansowy	174 993,78
Koszty podatkowe w 2021 roku a bilansowo na RMK	93 922,55
<b>Razem dodatnie różnice przejściowe</b>	<b>307 564,22</b>
<b>Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki 19%)</b>	<b>58 437,20</b>
<b>Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, w tym:</b>	
Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych	63 436,09
Wycena bilansowa	173 212,49
Przychody przyszłych okresów	141 545,77
Nierozliczona zaliczka na opinię biegłego sąowego ( sprawa ENERGOPOL)	95 000,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	189 683,71
Rezerwy na pozostałe koszty dotyczące roku 2021	8 860,00
Niewypłacone delegacje w 2021 roku	490,10
Niewypłacone wynagrodzenia w 2021 roku	70 000,00
ZUS w KUP w 2021 roku	1 336,33
<b>Razem ujemne różnice przejściowe</b>	<b>743 564,49</b>
Straty podatkowe do rozliczenia	0,00
<b>Razem</b>	<b>743 564,49</b>
<b>Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 19%)</b>	<b>141 277,25</b>

#### 16. Pozostałe przychody operacyjne

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Zysk ze sprzedaży i likwidacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	28 455,28
Dotacje, subwencje i inne dopłaty o podobnym charakterze	108 427,56	27 106,89
Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	5 645,28	2 927,88
Przychody z refaktury kosztów	0,00	11 187,05
Umorzenie 50% składek ZUS	0,00	43 950,06
Dofinansowanie do wynagrodzeń - COVID-15GG z Wojewódzkiego Urzędu Pracy	0,00	47 416,11
Dofinansowanie z KFS	0,00	17 040,00
Zwroty opłat od pozwów	31 101,00	7 118,62
Rozwiązanie odpisów aktualiz.należności	0,00	96 790,00
Decyzja w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji finansowej	641 096,86	0,00
Inne przychody operacyjne	2 279,16	16 707,25
	<b>788 549,86</b>	<b>298 699,14</b>

## EUROPROJEKT GDAŃSK S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych polskich)

#### 17. Pozostałe koszty operacyjne

	31.12.2021	31.12.2020
Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	5 208,71	286,72
Odpisy aktualizujące należności	52 630,21	49 891,55
Koszty sądowe	62 806,00	75 272,00
Koszty prawnicze związane z obroną Spółki przed roszczeniami	163 026,70	297 327,70
Zaliczka na opinię biegłego sądowego (sprawa Energopol)	95 000,00	0,00
Koszty do refakturowania	0,00	11 187,05
Inne koszty operacyjne	14 029,05	16 407,69
	<b>392 700,67</b>	<b>450 372,71</b>

#### 18. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Spółka w 2021 r. nie brała udziału we wspólnych przedsięwzięciach z innymi podmiotami.

#### 19. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

W dniu 24 lutego 2022 roku Rosja zaatakowała Ukrainę, czym zapoczątkowała zakrojone na szeroką skalę działania wojenne na Ukrainie. Społeczność międzynarodowa zareagowała wprowadzeniem istotnych sankcji przeciwko Rosji. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie można przewidzieć, jak dalej będzie się rozwijał konflikt zbrojny i międzynarodowa reakcja na ten konflikt.

Spółka nie prowadzi bezpośredniej działalności na Ukrainie, Białorusi ani w Rosji. Jednak w związku z wprowadzonymi sankcjami na Rosję oraz działaniami odwetowymi ze strony Rosji występują istotne globalne zakłócenia w działalności wielu branż. Zakłócenia te mogą powodować problemy również dla branży w której działa Spółka, w szczególności w zakresie opóźnień w realizacji lub nawet wstrzymaniu nowych planowanych inwestycji w infrastrukturę transportową. Wzrost kosztów realizacji inwestycji infrastrukturalnych spowodowany globalnymi zakłóceniami i rosnąca niepewność w tym zakresie może powodować wstrzymanie nowych planowanych projektów inwestycyjnych. W ramach procesu zarządzania ryzykiem Spółka na bieżąco monitoruje sytuację rynkową. Na podstawie bieżących informacji, Zarząd Spółki nie zidentyfikował okoliczności wskazujących na ryzyko istotnych problemów w realizacji bieżących zleceń mogących niekorzystnie wpłynąć na działalność Spółki i jej sytuację finansową.

Spółka uważnie śledzi rozwój sytuacji związanej z konfliktem zbrojnym na Ukrainie, a także analizuje jej potencjalne negatywne konsekwencje. Na tę chwilę nie jest jeszcze możliwa wiarygodna ocena ich wpływu na działalność Spółki w przyszłości ani oszacowanie wpływu na przyszłe sprawozdania finansowe Spółki, ponieważ jest to w dużym stopniu uzależnione od dalszego rozwoju wojny na Ukrainie, reakcji społeczności międzynarodowej oraz ich wpływu na polską gospodarkę i otoczenie makroekonomiczne.

W ocenie Zarządu, obecna sytuacja nie stanowi żadnego zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki. Biorąc pod uwagę aktualny poziom płynności, Spółka nie ma jakichkolwiek problemów z realizacją swoich zobowiązań oraz bieżących wydatków niezbędnych dla funkcjonowania Spółki.

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2021 nie wymaga korekt z uwagi na powyższe zdarzenia. Spółka nie widzi przesłanek, które wskazywałyby na utratę możliwości kontynuacji działalności w związku z zaistniałą sytuacją. Jednocześnie Spółka nie ma możliwości wiarygodnego oszacowania ewentualnych skutków na przyszłe sprawozdania finansowe.

#### 20. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

#### 21. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

	2021	2020
	Liczba osób	Liczba osób
Przeciętne zatrudnienie	13	12

## EUROPROJEKT GDAŃSK S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych polskich)

#### 22. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę

	01.01.2021 - 31.12.2021
Wynagrodzenia Członków Zarządu (brutto)	654 833,33
Udzielone pożyczki i inne świadczenia dla Członków Zarządu	0,00
Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej	0,00
Udzielone pożyczki i inne świadczenia dla Członków Rady Nadzorczej	0,00
<b>Razem</b>	<b>654 833,33</b>

#### 23. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Zgodnie z definicją zawartą w art. 3 ust. 1 pkt 43 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2021, poz. 217 z późniejszymi zmianami), jednostkami powiązanymi są jednostki wchodzące w skład danej grupy kapitałowej, a więc jednostka dominująca i jednostki zależne. Ze względu na fakt, że Spółka dokonuje istotnych transakcji również z jednostkami powiązanymi poprzez właścicieli oraz osoby wchodzące w skład organów zarządzających i nadzorujących (jednostki nie spełniające definicji jednostek powiązanych zgodnie z Ustawą o rachunkowości), w sprawozdaniu finansowym (analogicznie jak w poprzednich okresach obrotowych) zaprezentowane zostały transakcje i salda z tymi jednostkami jako jednostkami powiązanymi.

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Przychody od jednostek powiązanych</b>	<b>533 991,71</b>	<b>1 077 057,73</b>
Ardea Kosecki Kołakowski Sp.J.	0,00	0,00
Albraco Sp. z o.o.	0,00	0,00
SSF-Ingenieure AG	533 991,71	1 077 057,73
<b>Koszty wzajemnych transakcji</b>	<b>5 736 966,96</b>	<b>4 477 373,02</b>
Ardea Kosecki Kołakowski Sp.J.	5 094 000,00	4 169 000,00
Albraco Sp. z o.o.	85 000,00	75 220,00
Pracownia Projektowa Witom Sp. z o.o.	447 800,00	143 800,00
SSF-Ingenieure AG (odsetki od pożyczki)	110 166,96	89 353,02
<b>Należności na dzień bilansowy</b>	<b>310 054,57</b>	<b>242 200,86</b>
Ardea Kosecki Kołakowski Sp.J.	0,00	0,00
Albraco Sp. z o.o.	0,00	0,00
SSF-Ingenieure AG	310 054,57	242 200,86
<b>Należności długoterminowe na dzień bilansowy</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>
Ardea Kosecki Kołakowski Sp.J.(kaucja)	30 000,00	30 000,00
<b>Zobowiązania na dzień bilansowy</b>	<b>981 830,60</b>	<b>759 402,00</b>
Ardea Kosecki Kołakowski Sp.J.	915 120,00	713 400,00
Albraco Sp. z o.o.	34 710,60	46 002,00
Pracownia Projektowa Witom Sp. z o.o.	32 000,00	0,00
SSF-Ingenieure AG (odsetki od pożyczki)	0,00	0,00
<b>Zobowiązania inne na dzień bilansowy</b>	<b>3 449 550,00</b>	<b>3 488 537,28</b>
SSF-Ingenieure AG	3 449 550,00	3 488 537,28

Zobowiązania inne wobec podmiotu powiązanego SSF Ingenieure AG to zobowiązania z tytułu pożyczki zaciągniętej na podstawie umowy pożyczki zawartej dniu 25 kwietnia 2019 roku. Podstawowe informacje odnośnie do warunków umowy zostały opisane w nocie 12.2 dodatkowych informacji i objaśnień.

## EUROPROJEKT GDAŃSK S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych polskich)

#### 24. Dane dotyczące jednostek powiązanych

Spółka posiada 60% udziałów w kapitale w jednostce zależnej ALBRACO Sp. z o.o.

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<b>Podstawowe wskaźniki ekonomiczno - finansowe :</b>		
przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 813 595,78	1 010 738,06
przychody finansowe	0,00	0,00
wynik finansowy	145 778,97	43 692,46
kapitał ( fundusz) własny w tym:	441 266,95	295 487,98
-kapitał (fundusz) podstawowy	12 500,00	12 500,00
wartość aktywów	631 649,25	326 732,42

Na dzień 31.12.2021 Spółka zatrudniała siedmiu pracowników.

#### 25. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie przepisów art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Akcjonariuszami spółki są osoby fizyczne w związku z tym, sprawozdanie finansowe Spółki nie podlega konsolidacji.

#### 26. Zobowiązania warunkowe

##### Udzielone poręczenia i gwarancje

##### **Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń.**

W związku z prowadzoną działalnością Spółka korzysta w gwarancji ubezpieczeniowych zabezpieczających należyte wykonanie przez Spółkę realizowanych kontraktów w okresie gwarancji i rękojmi. Do dnia 31.12.2021 towarzystwa ubezpieczeniowe nie zgłosiły roszczeń do Spółki w ramach gwarancji posiadanych przez Spółkę. Na 31.12.2021 r. wartość otrzymanych przez Spółkę gwarancji dobrego wykonania umowy, gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek oraz zapłaty wadium wynosiła łącznie 9.799.700,62 zł. Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe są zabezpieczone wekslami własnymi in blanco oraz kaucjami w wysokości 428.347,00 zł, 440.221,00 zł oraz 333.000,00 zł.

##### **Kary umowne**

Zgodnie z zawartymi przez Spółkę kontraktami na usługi projektowe i nadzoru Spółka jest zobowiązania do zapłacenia kar umownych w przypadku opóźnień w realizacji lub innych przyczyn szczegółowo określonych w umowach. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły okoliczności wskazujące na ryzyko wystąpienia istotnych kar umownych. Dlatego też nie ma konieczności utworzenia żadnych rezerw na ewentualne straty z tego tytułu w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2021 r.



## **EUROPROJEKT GDAŃSK S.A.**

### **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych polskich)

#### **Roszczenia przeciwko Spółce**

W roku 2015 wobec Spółki wpłynęło roszczenie i pozew GDDKiA wobec Konsorcjum z udziałem Europrojekt Gdańsk S.A. z tytułu kar umownych za nieusunięcie wad w terminie. Pismem z dnia 14 stycznia 2015 r. Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad Oddział w Olsztynie wezwała Europrojekt Gdańsk S.A. - stroną umowy zawartej w dniu 29 maja 2009 r. pomiędzy GDDKiA a Konsorcjum na „Projekt i budowę drogi ekspresowej S7 na odcinku Olsztynek-Nidzica wraz z obwodnicą Olsztynka w ciąg drogi krajowej nr 51” - do zapłaty kwoty 12.953.983,90 złotych z tytułu naliczonej przez GDDKiA kary umownej wobec Konsorcjum za niedotrzymanie terminu usunięcia wad zgodnie z postanowieniami Umowy oraz Warunków Kontraktu stanowiących integralną część Umowy. Roszczenie przysługuje GDDKiA solidarnie wobec wszystkich członków Konsorcjum. Obecnie sąd i strony sporu oczekują na sporządzenie opinii biegłego sądowego zleconej przez sąd. Termin sporządzenia opinii wyznaczony przez sąd to 31.05.2022 r.

W ocenie Zarządu potencjalne roszczenie jest całkowicie bezzasadne m.in. dlatego, że w ocenie Zarządu nie było żadnych nie usuniętych w terminie wad, a roszczenia GDDKiA mają charakter zajęcia pozycji negocjacyjnej w zakresie rozliczeń wobec innych partnerów Konsorcjum niż Europrojekt. Zarząd potwierdza, że według jego najlepszej wiedzy, Spółka nie powinna ponieść żadnych istotnych strat z tytułu roszczeń GDDKiA. Dlatego też nie ma konieczności utworzenia żadnych rezerw na ewentualne straty z tego tytułu w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2021 r. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne zdarzenia lub okoliczności powodujące zmianę oceny i stanowiska Zarządu w tej sprawie.

W dniu 18 lutego 2021 roku Spółka otrzymała pozew skierowany przeciwko Europrojekt Gdańsk S.A. w Gdańsku przez Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów sp. z o.o. w Mińsku Mazowieckim oraz Syndyka Masy Upadłości Energopol-Szczecin S.A. w upadłości w Szczecinie na kwotę roszczenia 50.025.103,00 zł obejmującego kary umowne i odszkodowanie związane z rzekomym niewykonaniem zobowiązań umownych przez Spółkę oraz nieskutecznym wypowiedzeniem przez Spółkę umowy z konsorcjum ww. spółek. Ponieważ Zarząd Spółki stoi na stanowisku, iż umowa była wypowiedziana prawidłowo, pozew ten należy traktować jako posunięcie taktyczne mające utrudnić odzyskanie należności od ww. spółek w toku złożonego przez Spółkę w 2019 roku pozwu wobec inwestora. W sierpniu 2021 roku Spółka złożyła odpowiedź na pozew wraz z wnioskiem o zawieszenie postępowania w związku ze sprawą z powództwa Spółki dotyczącym dochodzonych należności.

W ocenie Zarządu roszczenie to jest całkowicie bezzasadne, dlatego też, nie ma konieczności utworzenia rezerwy na straty z tego tytułu w bilansie sporządzonym na 31.12.2021 r. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne zdarzenia lub okoliczności powodujące zmianę oceny i stanowiska Zarządu w tej sprawie.

#### **Zobowiązania wynikające z zawartych umów kredytowych i pożyczkowych**

Zawarte przez Spółkę umowy kredytowe i pożyczkowe nakładają pewne ograniczenia dotyczące dysponowania majątkiem i zaciągania zobowiązań przez Spółkę. Zgodnie z zawartymi umowami na Spółce ciąży również zobowiązania w zakresie raportowania sytuacji finansowej i majątkowej oraz zapewnienia określonych wielkości wpływów na rachunki bankowe.

Zarząd Spółki potwierdza, że na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wszystkie wymagania i obowiązki wynikające z zawartych umów kredytów i pożyczek zostały spełnione i nie występują okoliczności stwarzające bezpośrednie ryzyko dla płynności Spółki i jej dalszej działalności operacyjnej.

#### **Otrzymane dotacje**

W dniu 04.09.2020 r. Spółka zawarła umowę z ARP SA (umowa powierzenia grantu na transfer technologii) na dofinansowanie zakupu i wdrożenia oprogramowania Autodesk AEC Collection w celu zwiększenia efektywności i możliwości oferowanych usług na rynku krajowym i zagranicznym. W ramach umowy Spółka otrzymała grant wysokości 325.282,77 zł. Zgodnie z zawartą umową na Spółce ciąży obowiązki informacyjne oraz określone zobowiązania dotyczące samego projektów jak zapewnienie jego trwałości itp. Zarząd Spółki potwierdza, że na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wszystkie wymagania i obowiązki wynikające z zawartej umowy na powierzenie grantu zostały spełnione i nie występują okoliczności stwarzające ryzyko konieczności zwrotu otrzymanych środków.

## EUROPROJEKT GDAŃSK S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych polskich)

#### 27. Działalność zaniechana

W Spółce nie wystąpiła działalność zaniechana.

#### 28. Łączenie się spółek

Nie wystąpiło połączenie z innymi podmiotami w 2021 r.

#### 29. Umowy nieuwzględnione w bilansie

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

#### 30. Istotne transakcje ze stronami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zawarła istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązаныmi.

#### 31. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	20 000,00	18 000,00
Inne usługi poświadczające	-	-

#### 32. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W dniu 10.06.2021 roku Spółka otrzymała od Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. z siedzibą w Warszawie decyzję w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji finansowej w wysokości 75% otrzymanej subwencji, to jest w kwocie 641 tys. zł. Przychody z tytułu umorzenia zwrotu subwencji zostały wykazane w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach operacyjnych.

#### 33. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki

Nie wystąpiły.