



GENOMED SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK ZAKOŃCZONY
DNIA 31 GRUDNIA 2021 ROKU**

Warszawa, dnia 15 kwietnia 2022 roku

SPIS TREŚCI:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
1. INFORMACJE OGÓLNE	3
2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	3
3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	3
4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI	3
4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	3
4.2. Wartości niematerialne i prawne	3
4.3. Wartość firmy	3
4.4. Środki trwałe	4
4.5. Środki trwałe w budowie	4
4.6. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	4
4.7. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe	4
4.8. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)	5
4.9. Aktywa finansowe	5
4.10. Trwała utrata wartości aktywów finansowych	5
4.11. Leasing	6
4.12. Zapasy	6
4.13. Należności krótko- i długoterminowe	6
4.14. Transakcje w walucie obcej	6
4.15. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	6
4.16. Rozliczenia międzyokresowe	7
4.17. Kapitał własny	7
4.18. Rezerwy	7
4.19. Odroczone podatki dochodowe	7
4.20. Trwała utrata wartości aktywów	7
4.21. Uznawanie przychodów	7
4.22. Sprzedaż towarów i produktów	8
4.23. Dotacje i subwencje	8
4.24. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8
4.25. Długoterminowe aktywa finansowe	8
4.26. Przychody i koszty finansowe	8
4.27. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	8
4.28. Zobowiązania	8
F. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	20
1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO	20
2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	20
3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM	20
4. ZMIANA PREZENTACJI	20
5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	21
6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	22
7. INWESTYCJE	23
7.1. Inwestycje długoterminowe	23
7.2. Inwestycje krótkoterminowe	23
7.3. Papiery wartościowe	23
8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNIE I BIERNE	23
9. KAPITAŁY	24
10. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	24
11. PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY	24
11.1. Podział zysku	24
11.2. Podział zysku / pokrycie straty za rok bieżący	24
12. REZERWY	24
13. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	25
14. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	25
15. AKTYWA I PASYWA SOCJALNE	25
16. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	25
17. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE LEASINGOWE W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE	25

18. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE	25
19. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY	26
20. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH	26
21. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW	26
22. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM	26
23. PODATEK DOCHODOWY	27
24. PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE (odrębnie wykazano poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)	29
25. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	29
26. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	30
27. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	30
28. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH	30
29. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH	30
30. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI	30
31. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	31
32. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU	31
33. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	31
34. INSTRUMENTY FINANSOWE	31
34. INFORMACJE LICZBOWE, WRAZ Z WYJAŚNIENIEM ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY	32

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Spółka GENOMED Spółka Akcyjna powstała 13 grudnia 2010 r. na mocy aktu notarialnego Repertorium A 70012/2010 w wyniku przekształcenia GENOMED Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. W dniu 30 grudnia 2010 roku Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawa, XIII Wydział Gospodarczy, pod numerem KRS 0000374741.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 141108082 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 7010083563.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Ponczowej 12.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki są:

1. 72.11.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii,
2. 86.90.E Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2021 roku.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2021 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1 Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 17 stycznia 2019r. poz. 351 z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”). Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2. Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej są ujmowane nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawki 20%. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

4.3. Wartość firmy

Wartość firmy jest to nadwyżka ceny nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części nad niższą od niej wartością przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych. Wykazuje się ją w aktywach bilansu w odrębnej pozycji jako „wartość firmy”.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

4.4. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. W okresie działania Spółki nie miało miejsca żadne przeszacowanie.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

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 używania.

Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10 000 złotych wprowadzane są do ewidencji i umarzane zgodnie z okresem użytkowania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok, lecz o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 złotych, są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

4.5. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.6. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości i przychodów z wynajmu.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje w nieruchomości, z wyjątkiem gruntów, oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

4.7. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone, a także inne inwestycje długoterminowe (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w nocie 4.9 oraz inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne opisanych w nocie 4.6) są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. W przypadku obniżenia wartości inwestycji jego skutki zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

4.8. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane się według ceny (wartości) nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

4.9. 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 pod datą zawarcia transakcji.

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

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 przewidywanych przepływów pieniężnych.

4.10. 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:

- 1) 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. Kwotę 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,
- 2) 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,

3) 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.

4.11. Leasing

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

4.12. Zapasy

Spółka prowadzi ewidencję dla wszystkich zapasów metodą ewidencji wartościowej. Spółka wycenia na dzień nabycia materiały i towary w cenach nabycia. Materiały nieprzeznaczone do bezpośredniego zużycia oraz zakupy przeznaczone bądź do zużycia w przyszłych okresach bądź do sprzedaży przyjmowane są do magazynu materiałowego. Materiały przeznaczone do natychmiastowego zużycia odpisuje się w koszty w dniu zakupu. Na dzień bilansowy dokonuje się spisu z natury oraz wyceny tych materiałów. Rozchód zapasów, oraz ich wycena dokonywana jest metodą szczegółowej ewidencji.

4.13. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

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.

4.14. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego 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:

Waluta	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
USD	4,0600	3,7584
EUR	4,5994	4,6148
CHF	4,4484	4,2641
GBP	5,4846	5,1327
SEK	0,4486	0,4598

4.15. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

4.16. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy (obejmują przychody przyszłych okresów).

4.17. Kapitał własny

W księgach rachunkowych kapitały (fundusze) własne ujmuje się z podziałem na:

1. kapitał (fundusz) podstawowy,
2. kapitał (fundusz) zapasowy,
3. kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny,
4. pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.

Do kapitałów własnych zalicza się także pozycje zwiększające lub zmniejszające kapitały (fundusze) własne i są to:

5. należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna),
6. udziały (akcje) własne (wielkość ujemna),
7. zysk (strata) z lat ubiegłych,
8. odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).

4.18. 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 pieniężnych, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.19. Odroczony podatek dochodowy

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową. Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

4.20. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. 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. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

4.21. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.22. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży z uwzględnieniem rabatów i upustów pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

4.23. Dotacje i subwencje

Koszty z tytułu dotacji są rozliczne w momencie ich poniesienia. W tym samym okresie w jakim rozliczane są koszty, rozliczane są też przychody z tytułu dotacji. W celu zapewnienia odpowiedniego udokumentowania operacji związanych z realizowanym projektem jednostka prowadzi odrębną ewidencję zdarzeń z nim związanych, dla zapewnienia możliwości jednoznacznego określenia poniesionych kosztów, przychodów uzyskiwanych na skutek jego realizacji oraz powiązania transakcji, jakie będą odbywać się w ramach realizacji projektów.

W szczególności, każdy projekt będzie posiadać:

- odrębne księgowe konto kosztów,
- odrębne księgowe konto przychodów.

Oprócz tego wyodrębnione zostaną odpowiednie konta analityczne, zgodne z poszczególnymi działaniami, kategoriami budżetowymi ujętymi w projekcie, aby możliwe było uzyskanie pełnego, finansowego obrazu projektu.

4.24. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Na podstawie art.3 ust.3b ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. 2018r. poz.1316 z późniejszymi zmianami) Spółka nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

4.25. Długoterminowe aktywa finansowe

Inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.26. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki, dywidendy, różnice kursowe oraz zyski ze sprzedaży inwestycji. Koszty finansowe obejmują głównie przypadające na bieżący okres koszty z tytułu zapłaconych odsetek, różnic kursowych, obniżenia wartości aktywów finansowych, a także ewentualne straty ze sprzedaży inwestycji. Różnice kursowe prezentowane są w sprawozdaniu finansowym per saldo.

4.27. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią między innymi: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych prezentowany jest w sprawozdaniu finansowym per saldo, wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, darowizny, utworzone i rozwiązane rezerwy, skutki aktualizacji wartości aktywów niefinansowych. Wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych prezentowany jest w sprawozdaniu finansowym per saldo.

4.28. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na ten dzień. W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego). Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

BILANS

<i>Aktywa (dane w PLN)</i>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	2 293 323,50	2 660 447,54
I. Wartości niematerialne i prawne	12 621,72	19 506,24
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	12 621,72	19 506,24
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 167 788,89	2 439 407,64
1. Środki trwałe	1 829 262,40	2 326 230,72
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 321,20	40 177,84
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 578 889,09	2 113 109,30
d) środki transportu	135 592,61	144 875,19
e) inne środki trwałe	79 459,50	28 068,39
2. Środki trwałe w budowie	338 526,49	113 176,92
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	50 000,00	50 000,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	50 000,00	50 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	62 912,89	151 533,66
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32 855,41	91 418,70
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	30 057,48	60 114,96
B. AKTYWA OBROTOWE	7 585 600,92	7 349 257,61
I. Zapasy	1 238 437,62	1 321 196,39
1. Materiały	1 238 265,62	1 321 196,39
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	172,00	
II. Należności krótkoterminowe	1 267 616,80	1 194 209,67
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 267 616,80	1 194 209,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 118 952,31	1 089 999,25
- do 12 miesięcy	1 118 952,31	1 089 999,25
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	62 342,67	46 977,03
c) inne	86 321,82	57 233,39
d) dochodzone na drodze sądowej		

III. Inwestycje krótkoterminowe	4 920 283,97	4 484 222,29
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 920 283,97	4 484 222,29
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 920 283,97	4 484 222,29
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 920 283,97	4 484 222,29
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	159 262,53	349 629,26
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	450 000,00	
AKTYWA RAZEM	10 328 924,42	10 009 705,15

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Sprawozdanie sporządził:

Warszawa, dnia 15 kwietnia 2022 roku

BILANS*Pasywa (dane w PLN)*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 796 730,29	7 558 734,96
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	132 130,10	132 130,10
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 976 604,86	6 632 616,99
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	450 000,00	450 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne	450 000,00	450 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-68 276,94
VI. Zysk (strata) netto	1 237 995,33	412 264,81
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 532 194,13	2 450 970,19
I. Rezerwy na zobowiązania	173 449,25	183 210,12
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 916,44	19 722,31
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	145 037,81	145 037,81
- długoterminowa	5 752,57	5 752,57
- krótkoterminowa	139 285,24	139 285,24
3. Pozostałe rezerwy	19 495,00	18 450,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	19 495,00	18 450,00
II. Zobowiązania długoterminowe	35 730,90	843 018,21
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	35 730,90	843 018,21
a) kredyty i pożyczki		798 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	35 730,90	45 018,21
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 323 013,98	1 424 741,86
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 323 013,98	1 424 741,86
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	813 404,49	822 653,70
- do 12 miesięcy	813 404,49	822 653,70
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	498 487,98	396 325,65
h) z tytułu wynagrodzeń	110,73	199 532,25
i) inne	11 010,78	6 230,26
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	10 328 924,42	10 009 705,15

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Sprawozdanie sporządził:

Warszawa, dnia 15 kwietnia 2022 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT*Wariant porównawczy (dane w PLN)*

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 894 377,10	18 754 338,51
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 180 838,97	18 187 426,93
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	713 538,13	566 911,58
B. Koszty działalności operacyjnej	18 890 712,53	18 401 181,20
I. Amortyzacja	766 075,35	706 522,70
II. Zużycie materiałów i energii	6 752 495,47	6 475 417,69
III. Usługi obce	4 770 374,84	5 251 647,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	27 518,59	20 840,26
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 698 910,86	4 328 292,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	641 783,24	591 475,08
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	643 211,96	614 558,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	590 342,22	412 427,43
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 003 664,57	353 157,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	456 185,26	194 010,30
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	206,28	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	455 978,98	194 010,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	122 075,08	79 434,83
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	122 075,08	79 434,83
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 337 774,75	467 732,78
G. Przychody finansowe		8 119,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		8 119,05
H. Koszty finansowe	4 994,00	67 068,41
I. Odsetki, w tym:	2 379,07	3 156,72
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	2 614,93	63 911,69
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 332 780,75	408 783,42
J. Podatek dochodowy	94 785,42	-3 481,39
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 237 995,33	412 264,81

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Sprawozdanie sporządził:

Warszawa, dnia 15 kwietnia 2022 roku

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH*Metoda pośrednia (dane w PLN)*Kwota za bieżący
rok obrotowyKwota za poprzedni
rok obrotowy**A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**

I. Zysk (strata) netto	1 237 995,33	412 264,81
II. Korekty razem	973 431,77	1 476 336,60
1. Amortyzacja	766 077,23	706 522,70
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 379,07	3 156,72
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	28 125,08	1 328,24
5. Zmiana stanu rezerw	-9 760,87	2 796,31
6. Zmiana stanu zapasów	82 758,77	-31 370,93
7. Zmiana stanu należności	-73 407,13	970 302,05
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-101 727,88	-22 286,09
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	278 987,50	-85 835,46
10. Inne korekty		-68 276,94
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 211 427,10	1 888 601,41

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	515 699,04	1 005 121,96
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	515 699,04	1 005 121,96
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		

b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-515 699,04	-1 005 121,96
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		798 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		798 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 259 666,38	75 937,56
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	450 000,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		14 195,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	798 000,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	9 287,31	58 585,84
8. Odsetki	2 379,07	3 156,72
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-1 259 666,38	722 062,44
D. Przepływy pieniężne netto, razem	436 061,68	1 605 541,89
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	436 061,68	1 605 541,89
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 484 222,29	2 878 680,40
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	4 920 283,97	4 484 222,29
- o ograniczonej możliwości dysponowania	59 927,87	59 927,87

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Sprawozdanie sporządził:

Warszawa, dnia 15 kwietnia 2022 roku

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

<i>Dane w PLN</i>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 558 734,96	7 283 024,03
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 558 734,96	7 214 747,09
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		68 276,94
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 558 734,96	7 283 024,03
1. Kapitał podstawowy	132 130,10	132 130,10
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	132 130,10	132 130,10
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	132 130,10	132 130,10
2. Kapitał zapasowy	6 976 604,86	6 632 616,99
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 632 616,99	6 080 814,39
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	343 987,87	551 802,60
a) zwiększenie (z tytułu)	343 987,87	551 802,60
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	343 987,87	551 802,60
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	6 976 604,86	6 632 616,99
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	450 000,00	450 000,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	450 000,00	450 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	450 000,00	450 000,00
5. Wynik z lat ubiegłych		-68 276,94
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)	412 264,81	1 001 802,60
- podziału zysku z lat ubiegłych	412 264,81	1 001 802,60
b) Zmniejszenie (z tytułu)	412 264,81	1 001 802,60
przeniesienie na kapitał zapasowy	412 264,81	1 001 802,60
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	68 276,94	68 276,94
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	68 276,94	68 276,94

a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	68 276,94	
- pokrycia strat z lat ubiegłych	68 276,94	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		68 276,94
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-68 276,94
6. Wynik netto	1 237 995,33	412 264,81
a) zysk netto	1 237 995,33	412 264,81
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 796 730,29	7 558 734,96
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 796 730,29	7 558 734,96

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Sprawozdanie sporządził:

Warszawa, dnia 15 kwietnia 2022 roku

F. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

W roku 2021, podobnie jak w roku 2020, wirus SARS-CoV-2 rozprzestrzenił się nadal na całym świecie, a pandemia negatywnie wpływała na wszystkie działy gospodarki. Zarząd uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021. Zarząd będzie nadal monitorować dalszy, potencjalny wpływ pandemii i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla jednostki.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W dniu 24 lutego 2022 r. rozpoczęła się inwazja Ukrainy przez Rosję.

Zarząd uważa tę sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, Zarząd jednostki nie odnotował istotnego, negatywny wpływ na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Zarząd będzie monitorować potencjalny wpływ wojny w Ukrainie i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W stosunku do roku 2020 nie zostały zmienione zasady (polityka) rachunkowości.

4. ZMIANA PREZENTACJI

W roku 2021 nie zmieniły się zasady prezentacji.

5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (ZMIANY OD 01.01.2021 R. DO 31.12.2021 R.)

Wartość brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych								0,00
2. Wartość firmy								0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne - oprogramowanie, spot reklamowy	321 213,54							321 213,54
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00						0,00
SUMA	321 213,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321 213,54

Umorzenie	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
		amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych								0,00
2. Wartość firmy								0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne - oprogramowanie	301 707,30	6 884,52						308 591,82
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne								0,00
SUMA	301 707,30	6 884,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308 591,82

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2. Wartość firmy	0,00	0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	19 506,24	12 621,72	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	
SUMA	19 506,24	12 621,72	

6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (ZMIANY OD 01.01.2021 R. DO 31.12.2021 R.)

Wartość brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	przemie- szczenia	sprzedaż	likwidacja	aktualizacja	
1. Środki trwałe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)								0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej Inwestycja w obcy środek lokal Ponczowa	226 178,66							226 178,66
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 227 081,22	150 906,97				61 762,27		8 316 225,92
d) środki transportu	520 145,34	77 043,05	974,82				8 431,50	589 731,71
e) inne środki trwałe	111 693,70	61 424,63						173 118,33
2. Środki trwałe w budowie	113 176,92	225 349,57						338 526,49
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00							0,00
SUMA	9 198 275,84	514 724,22	974,62			61 762,27	8 431,50	9 643 781,11

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE UMORZENIE (ZMIANY OD 01.01.2021 R. DO 31.12.2021 R.)

Umorzenie	Bilans	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans
	otwarcia	amortyzacja	aktualizacja	przemie- szczenia	sprzedaż	likwidacja	przemie- szczenia	zamknięcia
1. Środki trwałe								0,00
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00							0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	186 000,82	4 856,64						190 857,46
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 113 971,92	665 433,60				42 068,69		6 737 336,83
d) środki transportu	375 270,15	78 868,95						454 139,10
e) inne środki trwałe	83 625,31	10 033,52						93 658,83
2. Środki trwałe w budowie	0,00							0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00							0,00
SUMA	6 758 868,20	754 421,84				42 060,09		7 475 992,22

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 177,84	35321,20
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 113 109,30	1 578 889,09
d) środki transportu	144 875,19	135 592,61
e) inne środki trwałe	28 068,19	79 459,50
2. Środki trwałe w budowie	113 176,92	338 526,49
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00
SUMA	2 135 252,10	2 167 788,89

Wykaz nieruchomości użytkowanych na podstawie umów najmu na dzień 31 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Wartość w zł
umowy najmu lokalu Spółki:	
ul. Ponczowa 12, 02-971 Warszawa	wartość lokalu nieznana Spółce
ul. Ponczowa 10, 02-971 Warszawa	wartość lokalu nieznana Spółce

7. INWESTYCJE**7.1. Inwestycje długoterminowe**

Nie występują.

7.2. Inwestycje krótkoterminowe

Nie występują.

7.3. Papiery wartościowe

Spółka nie inwestowała w papiery wartościowe.

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE I BIERNE**KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

Tytuły rozliczeń	Dane za 2020 r.	Dane za 2021 r.
Czynne rozliczenia międzyokresowe		
długoterminowe:	60 114,96	30 057,48
LICENCJA 2020-2022	60 114,96	30 057,48
krótkoterminowe:	344 456,09	153 681,48
ubezpieczenia majątkowe	12 239,16	23 666,86
Zaliczka usł. Google	17 916,79	3 530,51
Usługi serwisowe	165 038,25	65 285,42
Ubezpieczenia Zarząd	4 613,60	8 458,35
Licencja dostęp do danych	129 701,33	44 538,32
Szkolenia	0,00	0,00
PRENUMERATA PRASA	4 810,31	8 202,02
Ochrona znaku towarowego	1 920,00	
Ubezpieczenie podmiotu leczniczego	8 216,65	

9. KAPITAŁY

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Właściciel udziału/akcji	liczba akcji	wartość	% wartości kapitału zakładowego
Diagnostyka S.A.	594 617	59 461	45,00%
Marek Zagulski	262 000	26 200	19,83%
Anna Boguszevska-Chachulska	119 785	11 978	9,07%
Andrzej Pałucha	74 000	7 400	5,60%
Iwona Wach	74 000	7 400	5,60%
Andrzej Migdalski	65 498	6 550	4,96%
Pozostałe akcje serii A1	38 695	3 870	2,93%
Akcje serii A2	35 916	3 592	2,72%
Pozostałe akcje serii B	56 790	5 679	4,29%
suma	1 321 301	132 130	100,00%
nominalna wartość 1 akcji	0,10		

10. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

Spółka nie posiada oprocentowanych kredytów i pożyczek.

11. PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY

11.1. Podział zysku

Zarząd przedstawi propozycję podziału zysku za 2021 rok w wysokości 1 237 995,33 PLN w terminie określonym w kodeksie spółek handlowych.

11.2. Podział zysku / pokrycie straty za rok bieżący

Decyzję o sposobie rozdysponowania wyniku finansowego podejmuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe, po uprzednim podjęciu uchwały o jego zatwierdzeniu. Propozycję podziału zysku za rok obrotowy opracowuje Zarząd Spółki i przedstawia organowi zatwierdzającemu.

12. REZERWY

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

ZMIANY W STANIE REZERW OD 01.01.2021 R. DO 31.12.2021 R.

RODZAJ REZERWY	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 722,31	0,00	0,00	10 805,87	8 916,44
Na świadczenia emerytalne i podobne	145 037,81	0,00	0,00	0,00	145 037,81
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	18 450,00	1045,00	0,00	0,00	19 495,00

13. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

ZMIANY W STANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI OD 01.01.2021 R. DO 31.12.2021 R.

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	3 858,50				3 858,50
dochodzone na drodze sądowej	0,00				0,00
inne	0,00				0,00
	3 858,50		0,00	0,00	3 858,50

14. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

STAN ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH OD 01.01.2021 R. DO 31.12.2021 R.

Rodzaj zobowiązania	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	do 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
kredyty i pożyczki	0,00	398 994,90			398 994,90
subwencja PFR					
z emisji papierów dłużnych	0,00				0,00
inne zobowiązania finansowe	35 730,90				35 730,90
pożyczki	0,00				0,00
RAZEM	35 730,90	398 994,90		0,00	434 725,80

15. AKTYWA I PASYWA SOCJALNE

Zgodnie z Regulaminem Wynagradzania, paragraf 6 "Fundusz Socjalny" pracodawca nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych ani nie wypłaca świadczenia urlopowego.

16. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

17. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE LEASINGOWE W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Spółka posiada zobowiązanie warunkowe wobec dostawcy, które obowiązywać będzie do dnia 31 maja 2021 roku. Zobowiązanie to dotyczy minimalnego poziomu zamówień względem tego dostawcy.

18. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Nie występują.

19. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży w roku 2021 była następująca:

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
Sprzedaż usług	19 180 838,97	96,41%
Sprzedaż towarów	713 538,13	3,59%
RAZEM	19 894 377,10	100,00%
Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	19 577 030,63	98,44%
eksport	317 346,46	1,56%
RAZEM	19 894 377,09	100,00%

20. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W bieżącym i poprzednim roku obrotowym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

21. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów w poprzednim roku obrotowym.

22. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności w roku 2021 i nie planuje zaniechania w roku 2022.

23. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

Lp.	Tytuł		Wartość 2021-12-31
	Przychody ogółem		20 453 085,59
	Koszty ogółem		19 120 304,84
A	Zysk brutto/Strata brutto		1 332 780,75
B	Konto	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (art. 16 ust. 1)	172 985,22
1	413-999, 413-0018, 413-0017	Koszty nie stanowiące KUP	16 218,23
2	441	ZUS (ZLECENIE, RADA NADZORCZA WYPŁATA XII 2021 DRA ZUS I 2022)	2 824,18
3	429-999, 429-033	Usługi NKUP	5 494,93
4	454-999, 454-011	ZAOKRĄGLENIA VAT	423,54
5	467-999	PODRÓŻE SŁUŻBOWE NKUP	60,00
6	400-999	AMORTYZACJA MKUP URZ. WODY OPADOWE	206,28
7	469-100	NKUP UBEZPIECZENIA	1 891,18
8	468-999, 468-998	NKUP REPREZENTACJA	1 899,83
9	768-100	PEFRON ZAOKRĄGLENIA	24170,55
10	429-027	BADANIA BILANSU 2021, BILANS 2021	19 495,00
11		Amortyzacja NKUP (różnica między amortyzacją bilansową a podatkową)	0,00
12		Amortyzacja samochodu leasing operacyjny NKUP	66 287,22
13	756-2-1	ODSETKI NKUP	1,58
14	763-300-2,3,4	Koszty pokryte dotacją	0,00
15	759-2	Ujemne różnice kursowe bilansowe	5 564,00
16	768-100	LIKWIDACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH ZAOKRĄGLENIA	19 693,58
17			
C	Przychody nie podlegające opodatkowaniu		419 118,76
1	763-300-100	DOTACJE	206,28
2	763-1000	UZGODNIENIE SALD	2 010,00
3	755-2	dodatknie różnice kursowe bilansowe	12 104,90
4	763-1000	Współczynnik Vat za 2021	5 802,68
5	763-100	Umorzenie subwencji	398 994,90
D	Koszty 2021 podatkowe z 2020, stanowiące koszt uzyskania przychodów w b.r.		369 810,16
1		Amortyzacja podatkowa	-34 213,66
2	901	Leasing operacyjny samochodów	76 546,08
3		Wynagrodzenie Zarządu XII/2020 wypłata I/2021	72 000,00
4		Premie XII 2020 wypłata I 2021	198 691,394
	441	ZUS UMOWY ZLECENIA XII 2020 RADA NADZORCZA WYPŁATA I 2021	38 336,350
		USŁ badanie bilansu, SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2020	18 450,000
E	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego		0,00
F	Przychody lat ubiegłych podlegające opodatkowaniu w roku badanym		0,00
1		współczynnik Vat za 2020	16 918,08
G	Inne przychody podlegające opodatkowaniu		0,00
H1	Przychody podatkowe razem		20 050 884,91
H2	Koszty podatkowe razem		19 317 129,48
H3	Dochód do opodatkowania		733 755,43
I	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi Ulga B+R		486 239,20
	Straty do odliczenia		
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		247 516,00
K	Podatek dochodowy		47 028,00
L	Odliczenie podatku od dywidend (art. 23)		0,00
M	Podatek dochodowy po odliczeniach		47 028,000
	Podatek zapłacony		148 865,00
	Do zapłacenia/nadpłata		-101 837,00

Na rezerwy / aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

USTALENIE WARTOŚCI AKTYWÓW I PASYWÓW Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Lp	Treść	Tytuł	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa		Stawka podatkowa	Rezerwa na podatek odroczoney wynikowa	Aktywa z tyt. podatku odroczonego Wynikowe
					Dodatnia	ujemna			
1	Podatek od środków transportowych						19%	0,00	0,00
2	Podatek od nieruchomości						19%	0,00	0,00
3		DODATNIE różnice kursowe bilansowe	12 104,90		10104,90		19%	2 299,93	000
4		Rezerwa na koszty sporządzenia i badania sprawozdania finansowego za 2021 r.	12 545,00	0,00	0,00	12 545,00	19%	0,00	2 384,00
5		Rezerwa na urlopy	145 037,81	0,00	0,00	145 037,81	19%	0,00	27 557,00
6		Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	0,00	0,00		0,00	19%	0,00	0,00
7		Współczynnik vat WARTOŚĆ DODATNIA	5 802,68		5 802,68		19%	1 102,51	0,00
8		ZUS zlecenia rada nadzorcza	2 824,18	0,00	0,00	2 824,18	19%	0,00	537,00
9		Sprawozdanie finansowe 2019	6 950,00	0,00	0,00	6 950,00	19%	0,00	1 320,25
10		UJEMNE różnice kursowe bilansowe	5564,00			5 564,00	19%	0,00	1057,16
11		Różnice pomiędzy wartością netto ŚT w leasingu a wartością zobowiązania z tytułu leasingu	29 022,47		29 022,47		19%	5 514,00	0,00
12	Oplaty skarbowe						19%	0,00	0,00
13	Oplaty notarialne i sądowe						19%	0,00	0,00
14	Oplaty za gospodarcze wykorzystanie środowiska						19%	0,00	0,00
15		BZ					19%	0,00	0,00
16		BO					19%	0,00	0,00
X		Różnice do zaksięgowania			46 930,05	17 292,99		8916,44	32855,41

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA - WARTOŚĆ BILANSOWA I PODATKOWA

L.p	Pozycja bilansu i opis - pasywa	Przewidywany rok realizacji	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica dodatnia	Różnica ujemna
1	Rezerwy na zobowiązania:		0,00	0,00	0,00	0,00
	- rezerwy na świadczenia pracownicze				0,00	0,00
	- rezerwy na naprawy gwarancyjne i reklamacje				0,00	0,00
2	Zobowiązania długoterminowe:		0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki				0,00	0,00
	- różnice kursowe		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki naliczone				0,00	0,00
	- różnice kursowe		0,00	0,00	0,00	0,00
	- zarachowane i niewypłacone wynagrodzenia		0,00		0,00	0,00
	- koszty roku bieżącego niestanowiące kosztu uzyskania przychodów		0,00		0,00	0,00
4	Rozliczenia międzyokresowe:		0,00	0,00	0,00	0,00
	- koszty roku bieżącego niestanowiące kosztu uzyskania przychodów				0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00

**24. PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK
NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE (odrębnie wykazano
poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)**

Nakłady na	poniesione	planowane
niefinansowe aktywa trwałe	514 724,22	
ochronę środowiska		

**25. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW
PIENIĘŻNYCH**

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:		
Środki pieniężne w kasie i na rachunku bieżącym	PLN	4 246 004,96
Inne środki pieniężne	PLN	0,00
Środki pieniężne na rachunku bieżącym	USD (wartość przeliczona na PLN)	419 689,75
Środki pieniężne na rachunku bieżącym	EURO (wartość przeliczona na PLN)	107 315,85
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	PLN	147 273,41
Razem środki pieniężne		4 920 283,97

26. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W 2021 ROKU

Zatrudnienie w grupach	Ilość osób
pracownicy umysłowi	43
RAZEM	43

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W 2020 ROKU

Zatrudnienie w grupach	Ilość osób
pracownicy umysłowi	42
RAZEM	42

27. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Wynagrodzenie należne dla firmy audytorskiej z tytułu badania sprawozdania finansowego za rok 2021 wynosi 12 545,00 zł plus podatek VAT.

28. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenie brutto	Dane za 2020 r.	Dane za 2021 r.
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	759 000,00	936 000,00
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	20 000,00	24 000,00

29. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2021 roku, jak i w roku poprzednim, Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek, i świadczeń o podobnym charakterze.

30. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

31. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Podmioty zależne

Spółka nie posiada podmiotów zależnych.

b) Transakcje zawarte na warunkach nierynkowych

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2021 oraz 31 grudnia 2020 nie odbiegały od warunków rynkowych.

32. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Spółka nie posiada udziałów w innych podmiotach.

33. ODSZCZEPNIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z innymi jednostkami.

34. INSTRUMENTY FINANSOWE

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych i kursów wymiany walut, którym zarządza za pomocą instrumentów pochodnych oraz innych instrumentów finansowych. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań z tytułu leasingu. Spółka nie zabezpiecza swego portfela inwestycyjnego za pomocą pochodnych instrumentów finansowych.

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Około 60% zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej, dokonującej sprzedaży, podczas gdy 75% kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej.

Spółka stara się negocjować warunki sprzedaży waluty obcej w taki sposób, by minimalizowały one ryzyko walutowe.

Ryzyko kredytowe

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca

koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

34. INFORMACJE LICZBOWE, WRAZ Z WYJAŚNIENIEM ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRIEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY

Nie wystąpiły.

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Sprawozdanie sporządził:

Warszawa, dnia 15 kwietnia 2022 roku