

CM INTERNATIONAL S.A.



Sprawozdanie Finansowe

za okres: 01.01.- 31.12.2021

31.05.2022r.

SPIS TREŚCI**1. SPRAWOZDANIE FINANSOWE CM INTERNATIONAL S.A. NA 31.12.2021R.**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
II.	Bilans.....	9
III.	Rachunek zysków i strat	13
IV.	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	15
V.	Rachunek przepływów pieniężnych	17
VI.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	19

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

Nazwa (firma) i siedziba Spółki:	CM INTERNATIONAL S.A. 51-361 Wilczyce, ul. Polna 24 I
Podstawowy przedmiot działalności:	Produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając dentystyczne (3250Z)
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, IX. Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000648450

2. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01 – 31.12.2021r.
4. Sprawozdanie finansowe Spółki nie zawiera danych łącznych.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych miesięcy) oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31.12.2021r. są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

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

6.1 Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,

- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 10 000, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody: „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO).

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub koszcie wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

W związku z utratą wartości rzeczowych aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących. Kwotę wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszystkie straty w zapasach ujmuje się jako koszty okresu, w którym odpis lub strata miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte jako zmniejszenie kwoty zapasów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

Produkcja w toku

Zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 6 Ustawy, produkcję w toku, jako składnik rzeczowych składników aktywów obrotowych, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Spółka przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług i sprzedaży towarów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

6.2 Pomiar wyniku finansowego

Rachunek wyników za okres 01.01.-31.12.2021 sporządzony został w wariacie porównawczym.

6.3 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn. zmianami).

Sprawozdanie finansowe obejmuje wprowadzenie, bilans, rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, dodatkowe informacje i objaśnienia, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

31.05.2022
(data, podpis)

Zarząd

Mariusz Kara – Prezes Zarządu

31.05.2022
(data, podpis)

Michał Sebastian – Wiceprezes Zarządu

31.05.2022
(data, podpis)

II. Bilans

Lp.	AKTYWA	31.12.2021	31.12.2020
A	Aktywa trwałe	9 081 815,75	6 109 766,75
I.	Wartości niematerialne i prawne	117 455,54	102 921,94
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	93 972,21	102 921,94
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	23 483,33	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 709 518,21	5 972 362,81
1.	Środki trwałe	5 766 060,86	5 928 122,81
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	500 090,60	500 090,60
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 293 554,24	4 385 882,75
c)	urządzenia techniczne i maszyny	789 711,76	818 626,41
d)	środki transportu	182 704,26	223 523,05
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	2 943 457,35	44 240,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	254 842,00	34 482,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	254 842,00	34 482,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	7 710 853,56	6 197 628,45
I.	Zapasy	4 346 133,80	2 916 451,88
1.	Materiały	1 066 456,75	2 193 739,59
2.	Półprodukty i produkty w toku	900 999,47	217 180,36
3.	Produkty gotowe	171 844,13	424 213,54

4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	2 206 833,45	81 318,39
II.	Należności krótkoterminowe	1 884 176,88	1 159 412,95
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 884 176,88	1 159 412,95
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	542 725,71	713 059,20
-	do 12 miesięcy	542 725,71	713 059,20
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych	1 341 451,17	444 260,83
c)	inne	0,00	2 092,92
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
IV.	Inwestycje krótkoterminowe	1 442 611,38	2 112 062,15
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 442 611,38	2 112 062,15
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	9 317,28	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	9 317,28	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 433 294,10	2 112 062,15
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 433 294,10	2 112 062,15
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 931,50	9 701,47
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	ATYWA RAZEM	16 792 669,31	12 307 395,20

Lp.	PASYWA	31.12.2021	31.12.2020
A	Kapitał (fundusz) własny	6 257 875,74	4 994 943,46
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	120 300,00	120 300,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 561 221,23	3 699 621,80
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	519 871,84	519 871,84
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	313 422,23	313 422,23
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	1 262 932,28	861 599,43
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 534 793,57	7 312 451,74
I.	Rezerwy na zobowiązania	760 540,65	69 096,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 812,00	59 096,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	95 559,50	0,00
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	95 559,50	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	640 169,15	10 000,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	640 169,15	10 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 803 038,84	3 570 066,44
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	4 803 038,84	3 570 066,44
a)	kredyty i pożyczki	4 206 600,23	2 939 403,94
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	596 438,61	630 662,50
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 971 214,08	3 365 342,39
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 971 214,08	3 365 342,39
a)	kredyty i pożyczki	1 214 708,09	927 518,24
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	353 255,25	207 859,71
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 415 632,88	867 243,24
-	do 12 miesięcy	1 415 632,88	867 243,24
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 559 824,41	935 741,83
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	207 201,01	203 722,21
h)	z tytułu wynagrodzeń	210 810,99	222 674,06
i)	inne	9 781,45	583,10
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	307 946,91
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	307 946,91
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	307 946,91
	PASYWA RAZEM	16 792 669,31	12 307 395,20

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

31.05.2022
 (data, podpis)

Zarząd

Mariusz Kara – Prezes Zarządu

31.05.2022
 (data, podpis)

Michał Sebastian – Wiceprezes Zarządu

31.05.2022
 (data, podpis)

III. Rachunek zysków i strat

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	31.12.2021	31.12.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 565 091,78	16 526 362,76
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 133 642,08	16 736 141,84
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	431 449,70	-209 779,08
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	20 710 273,55	15 335 306,00
I.	Amortyzacja	442 892,72	380 544,89
II.	Zużycie materiałów i energii	11 007 034,82	7 436 483,84
III.	Usługi obce	5 091 490,78	3 428 458,50
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	132 945,95	93 289,20
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	3 225 303,58	3 310 020,17
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	737 244,05	567 677,37
-	emerytalne	281 836,38	267 760,13
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	73 361,65	118 832,03
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 854 818,23	1 191 056,76
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 567 484,17	508 219,85
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	127 234,88
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 567 484,17	380 984,97
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 569 515,93	371 283,67
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	36 335,14	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	259 470,70	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 273 710,09	371 283,67
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 852 786,47	1 327 992,94
G	Przychody finansowe	9 612,94	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	9 317,28	0,00
V.	Inne	295,66	0,00
H	Koszty finansowe	468 901,13	248 822,51
I.	Odsetki, w tym:	152 159,92	170 178,22
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	61 428,07	0,00
IV.	Inne	255 313,14	78 644,29
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 393 498,28	1 079 170,43

J	Podatek dochodowy	130 566,00	217 571,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 262 932,28	861 599,43

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

31.05.2022
(data, podpis)

Zarząd

Mariusz Kara – Prezes Zarządu

31.05.2022
(data, podpis)

Michał Sebastian – Wiceprezes Zarządu

31.05.2022
(data, podpis)

IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	31.12.2021	31.12.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 994 943,46	4 133 344,03
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 994 943,46	4 133 344,03
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	120 300,00	120 300,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisja akcji / wydanie udziałów	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	120 300,00	120 300,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 699 621,80	2 203 445,69
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	861 599,43	1 496 176,11
a)	zwiększenie (z tytułu)	861 599,43	1 496 176,11
-	emisji akcji/udziałów powyżej wartości nominalnej (agio)	0,00	0,00
-	podziału zysku	861 599,43	1 496 176,11
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	koszty podwyższenia	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 561 221,23	3 699 621,80
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	313 422,23	313 422,23
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku	0,00	0,00
-	wpłaty na kapitał (kapitał w trakcie rejestracji)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	rozliczenie podwyższenia kapitału	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	313 422,23	313 422,23
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	861 599,43	1 496 176,11
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	861 599,43	1 496 176,11
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	861 599,43	1 496 176,11
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	861 599,43	1 496 176,11
-	podział zysku z lat ubiegłych	861 599,43	1 496 176,11
-	wypłata dywidendy	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00

b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	1 262 932,28	861 599,43
a)	zysk netto	1 262 932,28	861 599,43
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 257 875,74	4 994 943,46
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 257 875,74	4 994 943,46

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

31.05.2022
 (data, podpis)

Zarząd

Mariusz Kara – Prezes Zarządu

31.05.2022
 (data, podpis)

Michał Sebastian – Wiceprezes Zarządu

31.05.2022
 (data, podpis)

V. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2021	31.12.2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 262 932,28	861 599,43
II.	Korekty razem	-108 867,78	163 876,50
1.	Amortyzacja	451 842,45	389 494,62
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	77 898,94	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	118 035,66	145 956,62
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	36 335,14	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	691 444,65	58 176,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 429 681,92	-57 592,85
7.	Zmiana stanu należności	-724 763,93	891 994,07
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 173 286,30	-1 562 928,72
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-556 536,94	298 776,76
10.	Inne korekty	53 271,87	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 154 064,50	1 025 475,93
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 950 939,65	168 401,27
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 950 939,65	168 401,27
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 950 939,65	-168 401,27
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	4 718 782,17	728 753,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	4 718 782,17	728 753,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00

II.	Wydatki	3 600 675,07	622 002,09
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	3 242 294,97	181 487,16
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	240 344,44	294 558,31
8.	Odsetki	118 035,66	145 956,62
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 118 107,10	106 750,91
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-678 768,05	963 825,57
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-678 768,05	963 825,57
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 112 062,15	1 148 236,58
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 433 294,10	2 112 062,15
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

31.05.2022
 (data, podpis)

Zarząd

Mariusz Kara – Prezes Zarządu

31.05.2022
 (data, podpis)

Michał Sebastian – Wiceprezes Zarządu

31.05.2022
 (data, podpis)

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objasnienia do bilansu.

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

a) Zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01. – 31.12.2021.

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Licencje i koncesje	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2021 r. (BO)	518 621,90	0,00	178 994,65	305 456,11	0,00	1 003 072,66
2. Zwiększenia	37 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 100,00
a) zakup	37 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 100,00
b) aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2021 r. (BZ)	555 721,90	0,00	178 994,65	305 456,11	0,00	1 040 172,66

b) Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01. – 31.12.2021.

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Licencje i koncesje	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
1. Wartość umorzenia na 01.01.2021 r. (BO)	518 621,90	0,00	76 072,71	305 456,11	0,00	900 150,72
2. Zwiększenia	13 616,67	0,00	8 949,73	0,00	0,00	22 566,40
a) naliczenie umorzenia	13 616,67	0,00	8 949,73	0,00	0,00	22 566,40
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość umorzenia na 31.12.2021 r. (BZ)	532 238,57	0,00	85 022,44	305 456,11	0,00	922 717,12
5. Wartość netto na 01.01.2021 r. (BO)	0,00	0,00	102 921,94	0,00	0,00	102 921,94
6. Wartość netto na 31.12.2021 r. (BZ)	23 483,33	0,00	93 972,21	0,00	0,00	117 455,54

c) Zmiany wartości brutto środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01. – 31.12.2021.

Tytuł	Grunty własne	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2021r. (BO)	500 090,60	4 479 199,41	1 267 985,63	482 896,04	4 500,00	6 734 671,68
2. Zwiększenia	0,00	20 471,56	210 648,00	72 429,68	0,00	303 549,24
a) zakup	0,00	20 471,56	210 648,00	0,00	0,00	231 119,56
b) przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

c) darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) ujawnienia (inventaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) pozostałe	0,00	0,00	0,00	72 429,68	0,00	72 429,68
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	42 761,66	0,00	0,00	42 761,66
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	42 761,66	0,00	0,00	42 761,66
c) darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) straty losowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) niedobory (inventaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2021r. (BZ)	500 090,60	4 499 670,97	1 435 871,97	555 325,72	4 500,00	6 995 459,26

d) Zmiany umorzenia środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01. – 31.12.2021.

Tytuł	Grunty własne	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Umorzenie na 01.01.2021r. (BO)	0,00	93 316,66	449 359,22	259 372,99	4 500,00	806 548,87
2. Zwiększenia	0,00	112 800,07	203 227,51	113 248,47	0,00	429 276,05
a) naliczenie umorzenia, w tym:	0,00	112 800,07	203 227,51	113 248,47	0,00	429 276,05
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	6 426,52	0,00	0,00	6 426,52
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	6 426,52	0,00	0,00	6 426,52
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Umorzenie na 31.12.2021r. (BZ)	0,00	206 116,73	646 160,21	372 621,46	4 500,00	1 229 398,40
5. Wartość netto na 01.01.2021r. (BO)	500 090,60	4 385 882,75	818 626,41	223 523,05	0,00	5 928 122,81
6. Wartość netto na 31.12.2021r. (BZ)	500 090,60	4 293 554,24	789 711,76	182 704,26	0,00	5 766 060,86

e) Zmiany stanu inwestycji długoterminowych w aktywa finansowe w jednostkach powiązanych za okres 01.01.– 31.12.2021.

Nie występuje.

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

Nie występuje.

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowy oraz wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3;

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Ustalony okres amortyzacji	Wartość amortyzacji
Koszty zakończonych prac rozwojowych	305 456,11	Okres amortyzacji wynosił: 12 miesięcy, roczna stawka amortyzacji wynosi: 100%	305 456,11
Wartość firmy	178 994,65	Okres amortyzacji wynosi: 20 lat, roczna stawka amortyzacji wynosi: 5%	85 022,44

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie występuje.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Poza swoją główną siedzibą Spółka prowadzi działalność w lokalu wynajmowanym w budynku (hali) przy ul. Wilczyckiej 1i, 51-361 Wilczyce, głównie pełniącym funkcję magazynu.

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

Typ transakcji	Data zapadalności	Kurs	Wartość PLN	Wartość EUR	Rodzaj opcji	K/S	Naliczone odsetki (PLN)	Wycena (PLN)	Razem (PLN)
Opcja waniliowa	2022-06-29	4,4850	3 226 000,00	-719 286,51	PUT	K	0,00	9 317,28	9 317,28
Opcja waniliowa	2022-06-29	4,4850	3 226 000,00	-719 286,51	CALL	S	0,00	-154 195,44	-154 195,44
IRS	2026-08-31	0,0000	-651 516,68	651 516,68			-86,88	-61 341,19	-61 428,07
IRS	2027-06-30	0,0000	-719 286,51	719 286,51			0,00	-62 301,82	-62 301,82
Suma:							-86,88	-268 521,17	-268 608,05

1.7. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występuje.

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

Grupa należności	Stan na dzień 01.01.2020 (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na dzień 31.12.2021 (BZ)
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	0,00	567 417,61	0,00	0,00	567 417,61
a) z tytułu dostaw i usług:	0,00	567 417,61	0,00	0,00	567 417,61
o okresie spłaty do 12 m-cy	0,00	567 417,61	0,00	0,00	567 417,61
o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Mariusz Sylwester Kara	A	660 000	1 320 000	66 000,00	54,86%	65,90%
Michał Sebastian	A	52 000	104 000	5 200,00	4,32%	5,19%
Certus Investment Sp. z o.o.	B	150 000	150 000	15 000,00	12,47%	7,49%
Pozostali	A,B,C	341 000	429 000	34 100,00	28,35%	21,42%
Suma		1 203 000	2 003 000	120 300,00	100,00%	100,00%

1.10. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

1.11. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy zysk netto	1 262 932,28
2. Proponowany podział:	1 262 932,28
a) zwiększenie kapitału zapasowego	1 262 932,28

1.12. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Wyszczególnienie	Rezerwy na przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
1. Stan rezerw na 01.01.2021 r. (BO)	0,00	59 096,00	0,00	10 000,00	69 096,00
2. Zwiększenia	0,00	24 812,00	95 559,50	640 169,15	760 540,65
a) utworzenie	0,00	24 812,00	95 559,50	640 169,15	760 540,65
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	59 096,00	0,00	10 000,00	69 096,00
a) wykorzystanie	0,00	59 096,00	0,00	10 000,00	69 096,00
b) rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan rezerw na 31.12.2021 r. (BZ)	0,00	24 812,00	95 559,50	640 169,15	760 540,65

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.
- e)

Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	4 971 214,08	1 711 012,60	1 409 370,94	1 682 655,30	9 774 252,92
a) kredyty i pożyczki	1 214 708,09	1 323 837,41	1 323 837,41	1 558 925,41	5 421 308,32
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	353 255,25	387 175,19	85 533,53	123 729,89	949 693,86

d) z tytułu dostaw i usług	1 415 632,88	0,00	0,00	0,00	1 415 632,88
e) zaliczki otrzymane na dostawy	1 559 824,41	0,00	0,00	0,00	1 559 824,41
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	207 201,01	0,00	0,00	0,00	207 201,01
h) z tytułu wynagrodzeń	210 810,99	0,00	0,00	0,00	210 810,99
i) inne	9 781,45	0,00	0,00	0,00	9 781,45

1.14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Lp	Zobowiązanie	Nr umowy	Rodzaj zabezpieczenia
1	Kredyt inwestycyjny nr 1 (SIEDZIBA)	KO1451/21	1. Hipoteka umowna do kwoty 9.373.500,00 zł na rzecz banku na nieruchomości 2. Przelew wierzytelności na rzecz banku z tytułu umowy ubezpieczenia budynków/budowli na nieruchomości. Dochodzenie wierzytelności banku: weksel in blanco
2	Kredyt inwestycyjny nr 2 (ROZBUDOWA)	KO1452/21	1. Hipoteka umowna do kwoty 9.373.500,00 zł na rzecz banku na nieruchomości 2. Przelew wierzytelności na rzecz banku z tytułu umowy ubezpieczenia budynków/budowli na nieruchomości. Dochodzenie wierzytelności banku: weksel in blanco
3	Kredyt w rach. bieżącym	Aneks nr 004 do umowy o kredyt w rach. Bież. Nr S0744968/01/00	weksel in blanco na rzecz BGK gwarancja de minimis 80% kwoty kredytu, tj. 1.600.000,00 zł do dnia 12.11.2022

1.15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2021 (BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021 (BZ)
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	9 701,47	46 369,34	18 139,31	37 931,50
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	34 482,00	254 842,00	34 482,00	254 842,00
a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 482,00	254 842,00	34 482,00	254 842,00
3. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	10 000,00	640 169,15	10 000,00	640 169,15
4. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów	307 946,91	0,00	307 946,91	0,00

1.16. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostaje zaprezentowane w informacji dodatkowej; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
1. Składnik pasywów wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania			
- otrzymane kredyty	5 421 308,32	B.II.3a) B.III.3a)	4 206 600,23
- zobowiązania z tytułu leasingu	671 768,53	B.II.3c) B.III.3c)	472 708,72

1.17. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Zabezpieczenia na majątku jednostki zostały opisane w nocie 1.14 – Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

1.18. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie występuje.

1.19. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o których mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy Prawo bankowe,
- b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Rachunek bankowy	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
- rachunek VAT PKO BP S.A.	0,00	0,00
- rachunek VAT SANTANDER BANK POLSKA S.A.	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat.
2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż za okres 01.01.-31.12.2021		
	krajowa	eksportowa	ogółem
1. Produktów i usług	693 031,02	21 440 611,06	22 133 642,08
2. Towarów	0,00	0,00	0,00
3. Materiałów	0,00	0,00	0,00
Razem	693 031,02	21 440 611,06	22 133 642,08

2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie występuje.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występuje.

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

Nie występuje.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (inne źródła)
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	1 393 498,28
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (-)	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (-)	81 244,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (+)	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (+)	94 934,68
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (+)	1 341 278,37
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (-)	114 348,44
H.	Straty z lat ubiegłych pomniejszająca dochód roku bieżącego (-)	0,00
I.	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania (-)	606 697,54
J.	Podstawa opodatkowania	2 027 421,00
K.	Podatek dochodowy (19%)	385 210,00

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Koszty wytworzenia	Stan na dzień 01.01.2021 (BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021 (BZ)
Razem, w tym:	44 240,00	2 899 217,35	0,00	2 943 457,35
Odsetki	28 192,17	87 728,99	0,00	115 921,16
Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nie dotyczy.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w 2021 r.	Koszty planowane na 2022r.
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	37 100,00	0,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	303 549,24	1 590 000,00
-	na ochronę środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
-	na ochronę środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	2 899 217,35	3 500 000,00
5.	Razem	3 239 866,59	5 090 000,00

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

Wyszczególnienie	Wartość
Przychody	1 533 609,21
-Otrzymane odszkodowanie w związku z pożarem hali	1 169 789,36
- 15zsb dofinansowanie do wynagrodzeń pracownik - COVID	363 819,85
Koszty	1 124 266,75
- odszkodowanie dla LR - akcesoria LR zniszczone w pożarze	296 882,96
- protokół utylizacji zapasów wskutek pożaru hali	791 048,65
- likwidacja środków trwałych zniszczonych wskutek pożaru hali	36 335,14

2.11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy do WNIp

Prace badawczo-rozwojowe CMI obejmują analizę techniczną oraz projektowanie i wdrażanie urządzeń z zakresu medycyny estetycznej oraz domowej pielęgnacji ciała. Wykonywane projekty są kompleksowo prowadzone od fazy koncepcyjnej, po wstępne prototypowanie, testy normatywne i dopuszczające po etap próbnych partii produkcyjnych. Wynikiem prac działu B+R jest wdrożenie Projektu w dziale Produkcji, poprzez szkolenia personelu, przekazanie dokumentacji oraz nadzór nad wytwarzaniem wyrobu.

W 2021 dział B+R zajmował się m.in. realizacją projektu do domowej pielęgnacji skóry, eksperymentalnego urządzenia do bezigłowych iniekcji podskórnych, urządzenia do automatycznych testów warzyw i owoców na zawartość pestycydów oraz urządzenia

do terapii polem magnetycznym. Ponadto, wykonywane były nowe projekty obudów do kilku istniejących urządzeń celem poszerzenia gamy wizualnej i realizacji indywidualnych zamówień klientów na spersonalizowane urządzenia.

Wyszczególnienie	Wartość
Wynagrodzenia z narzutami	350 410,29
Materiały i surowce	305 761,75
Razem	656 172,04

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Lp.	Tytuł	Tabela kursów	31.12.2021
1	kurs EUR/PLN	254/A/NBP/2021	4,5994
2	kurs USD/PLN	254/A/NBP/2021	4,06

4. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

4.1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić przyczyny

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Wyszczególnienie	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
Korekty razem	-108 867,78
1. Amortyzacja	451 842,45
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	22 566,40
amortyzacja środków trwałych	429 276,05
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wynikają z:	77 898,94
różnice kursowe z wyceny kredytów	74 533,51
różnice kursowe zrealizowane - kredyt inwestycyjny	3 365,43
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	118 035,66
zapłacone odsetki od kredytów	92 646,30
odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	25 389,36
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	36 335,14
sprzedaż środka trwałego	0,00
likwidacja środka trwałego	36 335,14
5. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	691 444,65
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	691 444,65
6. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-1 429 681,92
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-1 429 681,92
7. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-724 763,93

	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-724 763,93
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	1 173 286,30
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 605 871,69
	korekta z tytułu zmiany stanu innych zobowiązań finansowych	-145 395,54
	zmiana stanu kredytów i pożyczek	-287 189,85
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	-556 536,94
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-220 360,00
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-28 230,03
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	-307 946,91
10.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	53 271,87
	wycena IRS	61 428,07
	odpis aktualizujący wartość instrumentów finansowych	-9 317,28
	korekta rozrachunków z tyt. leasingu	1 161,08
1.	Środki pieniężne na koniec okresu wynikające z bilansu, w tym	1 433 294,10
-	kasa	73 046,48
-	środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 360 247,62
2.	różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	0,00
3.	Środki pieniężne na koniec okresu przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych, w tym	1 433 294,10
-	o ograniczonej możliwości dysponowania:	0,00
	<i>środki pieniężne zablokowane na rachunkach bankowych</i>	<i>0,00</i>
	<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym ZFŚS</i>	<i>0,00</i>

5. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

5.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Nie występuje.

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

Nie występuje.

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

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Emitent zatrudniał 57 osób w oparciu o umowę o pracę (55,63 w przeliczeniu na pełne etaty) oraz współpracował z 8 osobami na podstawie umów cywilnoprawnych i umów o współpracy.

5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Wyszczególnienie	31.12.2021
Zarząd	880 620,00
Rada Nadzorcza	258 440,00

5.5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Na dzień 31.12.2021r. Spółka nie udzieliła tym osobom pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze.

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

Wynagrodzenie netto na koszty badania sprawozdania finansowego za okres 01.01. – 31.12.2021 wynosi 16 500,00 PLN.

6. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

6.1. informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie dotyczy.

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

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

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

W związku ze zwiększającymi się potrzebami Spółki, w 2021 roku rozpoczęto prace związane z rozbudową obiektu oddanego do użytkowania na początku 2020 roku o

dotychczasowe 1100m². Na zrealizowanie ww. inwestycji Spółka podpisała dwie umowy kredytowe na łączną wartość 6.248.812,67 zł

W celu zabezpieczenia spłaty udzielonych kredytów, na rzecz banku ustanowiona została hipoteka do kwoty 9.373.500,00 zł na nieruchomości, gdzie znajduje się siedziba Spółki. 13 stycznia 2022 r. Emitent powziął informację, iż w księdze wieczystej nieruchomości gruntowej, na której znajduje się siedziba Emitenta, została dokonana zmiana wartości hipoteki z 5.062.500,00 zł do 9.373.500,00 zł. Przedmiotowe zwiększenie wartości hipoteki związane jest z udzieleniem Spółce dwóch kredytów inwestycyjnych, których przeznaczeniem jest finansowanie działań związanych z rozbudową siedziby Spółki.

11 maja 2022 r. Spółka otrzymała zamówienie istotnej wartości dotyczące wykonania i dostawy produktów od jednego ze stałych partnerów zajmujących się dystrybucją urządzeń na rynku niemieckim. Wartość otrzymanego przez Spółkę zamówienia określona została na 8.600.000,00 EUR. Na potrzeby realizacji zamówienia partner zobowiązał się do uiszczenia zaliczki w wysokości 500.000,00 EUR. Zamówienie obejmuje urządzenie do pielęgnacji twarzy wraz z dodatkowymi komponentami pozwalającymi rozszerzyć funkcjonalność bazowego urządzenia, które opracowane zostały w toku realizacji na zlecenie partnera zamówienia o charakterze badawczo-rozwojowym dotyczącego zaprojektowania oraz przygotowania do regularnej produkcji prototypu urządzenia wielofunkcyjnego do pielęgnacji twarzy i ciała. W obszarze przygotowań do realizacji zamówienia, aktualnie Spółka koncentruje się na ostatnich konsultacjach z Partnerem dotyczących finalnego produktu, powstałego w oparciu o opracowane prototypy. Rozpoczęcie pierwszych dostaw planowane jest na lipiec 2022 r., po uzyskaniu pełnej akceptacji kształtu produktu, natomiast zakończenie na maj 2025 r. Wynagrodzenie Spółki z tytułu realizacji zamówienia płatne będzie cyklicznie, w kwocie odpowiadającej ilości dostarczonych urządzeń.

6.4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

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

Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

7. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

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

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,

- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Spółka w przedsięwzięciach takich nie uczestniczyła.

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

7.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- h) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- i) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- j) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie.

Nie dotyczy.

7.5. a) Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

b) Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

7.6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

8. Informacje o połączeniu spółek.

8.1. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy.

9. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

9.1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

W Spółce nie występuje niepewność co do dalszego istnienia Spółki.

10. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.**10.1. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.**

W bieżącym roku obrotowym, z uwagi na wystąpienie pandemii COVID-19, spółka skorzystała z pomocy w dofinansowaniu części kosztów wynagrodzeń dla swoich pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne za okres kwiecień-czerwiec 2021 r. w łącznej wysokości 355.983,88 zł (art. 15z zb ustawy z 2.03.2020 o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych).

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

31.05.2022
(data, podpis)

Zarząd

Mariusz Kara – Prezes Zarządu

31.05.2022
(data, podpis)

Michał Sebastian – Wiceprezes Zarządu

31.05.2022
(data, podpis)