

# **INFORMACJA DODATKOWA**

wg załącznika nr 1

do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 395 z późn. zm.)

**za rok obrotowy**

**2021**

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## Ustęp 1 – wyjaśnienia do bilansu

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.

RZECZOWY MAJATEK TRWAŁY	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
<b>Stan na początek okresu</b>				
Koszt (brutto)	-	-	-	-
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-
<b>Wartość księgowa netto</b>	-	-	-	-
<b>Za okres</b>				
Nabycie	-	5 100,00	-	5 100,00
Amortyzacja	-	510,00	-	510,00
Sprzedaż - wart. części umorz. składnika/Rozliczenie inwestycji	-	-	-	-
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	-	<b>4 590,00</b>	-	<b>4 590,00</b>
<b>Stan na koniec okresu</b>				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	-	<b>5 100,00</b>	-	<b>5 100,00</b>
Umorzenie	-	<b>510,00</b>	-	<b>510,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	-	<b>4 590,00</b>	-	<b>4 590,00</b>

Spółka posiada inwestycje długoterminowe w postaci udziałów o wartości 3 698 494,48 zł z całkowitym odpisem aktualizacyjnym dokonany w latach ubiegłych.

2. **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Nie występują.

3. **Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Nie występują.

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

Nie występują.

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

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 2 425 619,70,00 zł i jest podzielony na 24256197 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Spółka wyemitowała następujące serie akcji:

- akcje serii A – 3794444 sztuk – akcje nieuprzywilejowane
- akcje serii B – 350000 sztuk – akcje nieuprzywilejowane
- akcje serii C – 1027000 sztuk – akcje nieuprzywilejowane
- akcje serii D – 2400000 sztuk – akcje nieuprzywilejowane
- akcje serii E – 15884753 sztuk – akcje nieuprzywilejowane
- akcje serii F – 15884753 sztuk - akcje nieuprzywilejowane

**6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego nie podjęto decyzji co do podziału zysku za 2021 rok.

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

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego
1	Długoterminowe	-	-	-	-	-
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe,	-	-	-	-	-
	- na pozostałe koszty,	-	-	-	-	-
	- na inne	-	-	-	-	-
2	Krótkoterminowe	50 514,85	10 197,14	34 592,20	-	26 119,79
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe,	-	-	-	-	-
	- na pozostałe koszty,	50 514,85	10 197,14	34 592,20	-	26 119,79
	- na inne	-	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>		<b>50 514,85</b>	<b>10 197,14</b>	<b>34 592,20</b>	-	<b>26 119,79</b>

**8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.**

Lp.	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	360 641,47	67 571,61	39878,78	69 983,06	318 351,24

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

- a) do 1 roku - 75 566,63
- b) powyżej 1 roku do 3 lat, 930 044,87
- c) powyżej 3 roku do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Spółka posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów bankowych. Umowa kredytowa została zawarta na okres od 06.10.2017 - 10.01.2025 roku.

**10. Zobowiązania krótkoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług nie występują.  
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 83 996,07 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

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

Spółka posiada rozliczenia bierne związane z otrzymanymi i nierozliczonymi zaliczkami na dotacje

	31.12.2021	31.12.2020
Zaliczka na dotację	330 497,62	522 646,25

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

Nie występują.

**13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.**

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności,

które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

W związku z realizacją projektu Czwarty wymiar zmiany został podpisany weksel in blanco. Projekt zakończył realizację lecz Spółka oczekuje na zatwierdzenie ostatecznego wniosku o płatność.

W 2020 roku Spółka zawarła umowę pożyczki z Venture INC S.A. której zabezpieczeniem sp jest oświadczenie Spółki sporządzone w formie aktu notarialnego o poddaniu się rygorowi egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5) Kodeksu postępowania cywilnego.

## **Ustęp 2 – wyjaśnienia do rachunku zysków i strat**

### **1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

W roku obrotowym Spółka uzyskała przychody wyłącznie ze świadczenia usługi na terytorium kraju, na rzecz podmiotów niepowiązanych ze spółką o wartości **991 833,75 zł**.

#### **1a. Zmiana stanu produktów**

Nie dotyczy Spółki.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

W roku obrotowym 2021 nie ograniczono działalności; nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

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

Nie wystąpiły. W bieżącym roku Spółka nie skapitalizowała w wartości początkowej środków trwałych kosztów odsetek oraz różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

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

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok
1. Środki trwałe	5 100,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>5 100,00</b>	<b>0,00</b>

Nakłady na ochronę środowiska nie wystąpiły i nie są planowane.

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

Nie wystąpiły

**Ustęp 2a – Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do wyceny.**

Nie wystąpiły pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych.

**Ustęp 2b – objaśnienia do instrumentów finansowych**

**1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Działalność Spółka narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności

*Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem*

Osoby reprezentujące Spółka ponoszą odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyka, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółka.

*Ryzyko kredytowe*

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółka w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy.

*Ryzyko płynności*

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych oraz utrzymuje założone wskaźniki płynności.

**2. Charakterystyka instrumentów finansowych**

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa (PLN)	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w PLN na rachunkach bankowych	652 355,42	nie dotyczy
Środki pieniężne	Pożyczka długoterminowa udzielona	0,00	nie dotyczy
Środki pieniężne	Środki pieniężne w PLN w postaci papierów wart.	2 000,00	nie dotyczy

**3. Informacje na temat ryzyka kredytowego**

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

Aktywa finansowe	wartość bilansowa na dzień 31.12.2021	wartość bilansowa na dzień 31.12.2020
Środki pieniężne	652 355,42	715 423,28
Udzielona pożyczki	-	-
Papiery wartościowe	2 000,00	2 000,00

**Ustęp 3 – wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.**

**Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, należy**

dodatkowo przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą bezpośrednią; w przypadku różnic między zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Stan środków pieniężnych na koniec okresu w rachunku przepływów pieniężnych jest zgodny ze stanem środków pieniężnych wykazanym w bilansie.

#### **Ustęp 4 – Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**

- 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 jednostki.**

Nie dotyczy Spółki.

- 2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:**

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki, lub jednostki z nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą liczbę głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a) i b), lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W roku obrotowym 2021 wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi zostały dokonane na zasadach rynkowych.

- 3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**



W roku obrotowym 2021 Spółka zatrudniała wyłącznie pracowników biurowych. Przeciętny stan zatrudnienia wynosił 4,00 etaty.

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

W roku obrotowym 2020 Spółka wypłaciła wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w łącznej wysokości 106 800,00 zł – kontrakt B2B; oraz 24 548,09 zł – UoP

Członkowie rady nadzorczej w okresie od 01.01.2021 - 31.12.2021 nie pobierali wynagrodzenia.

**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.**

Członkowie organów zarządzających nie mają na dzień bilansowy wobec Spółki zobowiązań z tytułu pożyczek.

**6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy odrębnie za:**

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego - 10 500,00 zł
- b) inne usługi poświadczające – nie świadczone,
- c) usługi doradztwa podatkowego – nie świadczone,
- d) pozostałe usługi – nie świadczone.

**Ustęp 5 – objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń**

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

W roku obrotowym 2021 nie dokonano żadnych zmian w polityce rachunkowości Spółki.

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

Dane są porównywalne.

**Ustęp 6 – objaśnienia dotyczące grup kapitałowych.**

**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 składnikach 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 za wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie wystąpiły.

**2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

W 2021 roku Spółka zawarła umowę pożyczki z Venture INC S.A. na kwotę 549 013,70 zł. Zabezpieczeniem pożyczki jest przewłaszczenie udziałów.

Dodatkowo, Spółka w ramach umów B2B współpracuje z obecnym Prezesem Zarządu, panią Jolantą Krawiec.

**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.**

Lp.	Wyszczególnienie	% posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu
1.	ARICAPITAL S.A.	45,00 %	45%
2.	Inkubator Naukowo - Technologiczny sp. z o.o.	100,00 %	100,00%

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

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

**c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno – finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym.**

LP.	Wyszczególnienie	ARICAPITAL S.A. Ul. Ostródzka 38 54-116 Wrocław	Inkubator Naukowo – Technologiczny sp. z o.o. Ul. Krasińskiego 16 60-830 Poznań
1.	% i wartość nominalna udziałów w Spółce	45,00% 45 001,00 PLN	100%; 487 000,00 PLN
2.	Podstawa zwolnienia z konsolidacji	Jednostka korzysta ze zwolnienia wynikającego z art. 57 ust.3 – bez ponoszenia niewspółmiernie wysokich kosztów lub bez zbędnej zwłoki nie można uzyskać informacji niezbędnych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	Jednostka korzysta ze zwolnienia wynikającego z art. 57 ust.3 – bez ponoszenia niewspółmiernie wysokich kosztów lub bez zbędnej zwłoki nie można uzyskać informacji niezbędnych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego
3.	Konsolidacji dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla (art.56 ust.2)	Nie dotyczy	Nie dotyczy

**5. Informacje o:**

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym, szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a);

Nie dotyczy Spółki.

**Ustęp 7 – informacje o połączeniu spółek.**

Nie dotyczy Spółki.

**Ustęp 8 i 9 – wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.**

Przesunięcie w czasie wdrożenia naborów konkursowych w ramach nowej perspektywy finansowej na lata 2021-27 przy jednoczesnym wystąpieniu czynników hamujących rozwój gospodarczy w postaci rosnącej inflacji, zmienności prawa podatkowego, pandemii COVID-19 oraz sytuacji geopolitycznej (ryzyka opisane szerzej w pkt. 11, 12, 13, 14) może powodować organicznie w zakresie głównego segmentu operacyjnej działalności Spółki (brak funduszy UE wpłynie na brak możliwości świadczenia usług w zakresie pozyskiwania finansowania zewnętrznego dla firm). Spółka przeciwdziałając zagrożeniu podejmie szereg działań związanych z rozwojem innych segmentów działalności (w tym usługa doradcza w ramach Przemysłu 4.0. oraz Business Box Startup).

**Ustęp 10**

**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.**

Nie wystąpiły.