

# **GRUPA KAPITAŁOWA ARENA.PL S.A.**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** GRUPA KAPITAŁOWA ARENA.PL S.A.

**Siedziba:** WARSZAWA, gmina WARSZAWA, województwo MAZOWIECKIE

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej**

64.20.Z DZIAŁALNOŚĆ HOLDINGÓW FINANSOWYCH

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP: 5242622771

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS: 0000296255

## 2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** ARENA.PL SP Z O.O.

**Przedmiot działalności:** DZIAŁALNOŚĆ PORTALI INTERNETOWYCH

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Udział w liczbie głosów:** 100%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** tak

## 3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

GRUPA KAPITAŁOWA przygotowuje sprawozdanie skonsolidowane metodą pełną

## 4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

## 5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

## 6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

## 7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

## 8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 11. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.), zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Rachunek zysków i strat Grupa Kapitałowa sporządziła w wariantcie porównawczym

#### **Zasady grupowania operacji gospodarczych:**

Zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły, w kolejnych latach obrotowych dokonuje się jednakowego grupowania operacji gospodarczych na kontach, wyceny aktywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, z możliwością porównań do okresów wcześniejszych.

#### **Metody wyceny aktywów i pasywów:**

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne Grupa Kapitałowa wycenia według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe

W pozycji tej Grupa Kapitałowa ujmuje rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym zostały ujęte w ewidencji.

Grunty nie są amortyzowane.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności

Należności Grupa Kapitałowa wycenia w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Grupa Kapitałowa w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

#### Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

#### Inwestycje długoterminowe

Nabyte długoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały), nie będące przedmiotem obrotu publicznego, nabyte jedynie w celu sprawowania kontroli lub wywierania wpływu na jednostkę będącą emitentem wycenianie są według ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży w okresie powyżej 12 miesięcy wycenia się:

- w wartości godziwej – w przypadku gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób zgodnie z § 14 ust.1

Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych ( Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674),

- w cenie nabycia – w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3

Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych ( Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674).

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych zgodnie z § 21 ust.2 pkt. 1 w/w rozporządzenia.

#### Inwestycje krótkoterminowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie instrumentów finansowych. Źródłem dodatkowych wyjaśnień lub interpretacji jest MSR nr 32 (Instrumenty finansowe: ujawnianie i prezentacja), MSR 39 (Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena) oraz MSSF 7 (Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji).

Najważniejsze składniki aktywów i pasywów, które podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych są następujące:

- udziały w jednostkach,
- akcje innych jednostek,
- obligacje wyemitowane przez inne jednostki,
- inne papiery wartościowe wyemitowane przez inne jednostki,

- należności z tytułu pożyczek,
- instrumenty pochodne, np.:
- opcje,
- kontrakty terminowe typu forwards, futures,
- kontrakty typu swap,
- wbudowane instrumenty pochodne,
- inne składniki aktywów finansowych, przy czym nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych należności z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu należności.
- zobowiązania z tytułu pożyczek,
- zobowiązania z tytułu kredytów,
- zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji,
- inne zobowiązania finansowe, przy czym nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami

Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu zobowiązań.

Podział instrumentów finansowych dla celów wyceny bilansowej

Dla potrzeb wyceny bilansowej aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i wierzytelności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się wszystkie instrumenty pochodne (łącznie z instrumentami pochodnymi wbudowanymi) bez względu na ich cechy, za wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych jednostki zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności, aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych oraz wierzytelności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem, że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu kiedy staną się wymagalne. Pozostałe aktywa finansowe nie spełniające warunków zaliczenia do kategorii wymienionych wyżej zalicza się do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Podstawowy profil działalności Grupy Kapitałowej obejmuje nabywanie akcji oraz udziałów w innych jednostkach z zamiarem ich zbycia lub wpływania na ich politykę finansową oraz operacyjną.

W przypadku nabycia udziałów lub akcji innych przedsiębiorstw celem ich późniejszego zbycia i uzyskania w ten sposób korzyści ekonomicznych, Grupa Kapitałowa nie może jednoznacznie stwierdzić, iż taka transakcja zostanie przeprowadzona w ciągu 12 miesięcy od dnia nabycia inwestycji. Celem przedstawienia treści ekonomicznej operacji, zgodnie z zasadą wiernego

i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, Grupa Kapitałowa prezentuje tego typu inwestycje jako składnik aktywów obrotowych

Za aktywny rynek przyjmuje się również rynek „NewConnect”.

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Grupa Kapitałowa uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania

świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

#### Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

#### Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

#### Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki i zużycie składników majątkowych dotyczących miesięcy następujących po miesiącu, w którym te wydatki poniesiono Grupa Kapitałowa dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

#### Kapitały własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku (ustawowego oraz dobrowolnego) z dopłat, które uiszczają akcjonariusze w zamian za przyznanie szczególnych uprawnień ich dotychczasowym akcjom (o ile te dopłaty nie będą użyte na wyrównanie nadzwyczajnych odpisów lub strat) przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

#### Podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

#### Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

#### Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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.  
Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.  
Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.  
Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

#### Przychody i zyski

Za przychody i zyski Grupa Kapitałowa uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

#### Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

#### **Metody dokonywania amortyzacji:**

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym zostały ujęte w ewidencji.

Grunty nie są amortyzowane.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne

#### **Sposób ustalenia wyniku finansowego:**

##### Wynik finansowy

Przychody i koszty są ujmowane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty ich zafakturowania lub dokonania płatności.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną Grupy Kapitałowej),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Grupa Kapitałowa i płatności z nimi zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

#### **Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:**

##### d) Konsolidacja

Metoda konsolidacji pełnej polega na sumowaniu, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych jednostki dominującej i jednostek zależnych oraz dokonaniu wyłączeń i korekt konsolidacyjnych

Konsolidacja sprawozdań finansowych dokonywana na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli obejmuje tylko i wyłącznie konsolidacje bilansów jednostki dominującej i jednostek zależnych. Bilans przedstawia stan

składników majątkowych i źródeł ich finansowania w momencie powstania grupy kapitałowej. Natomiast pozostałe elementy sprawozdania finansowego, sporządzony za okres do dnia nabycia kontroli, prezentują strumienie (przychody, koszty, przepływy środków pieniężnych) które powstały w okresie przed dniem powstania grupy kapitałowej.

Na koniec okresu sprawozdawczego należy dokonać również odpisów wartości firmy, które powstały na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli. Od wartości firmy Grupa Kapitałowa dokonuje odpisów amortyzacyjnych w okresie nie dłuższym niż 5 lat. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniowa i ujmuje się je w pozycji Odpis wartości firmy – jednostki zależne w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

Wyłączenia i korekty konsolidacyjne można ująć w następujące po sobie etapy postępowania:

- wycena aktywów netto jednostek zależnych według wartości godziwej
- sumowanie poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych
- ustalenie na dzień objęcia kontroli wartości firmy oraz wartości odpisu
- korekty kapitałowe
- wyłączenie sald i obrotów wynikających z transakcji wewnątrz grupy kapitałowej
- obliczenie i wyłączenie zysków lub strat zawartych w aktywach jednostek objętych konsolidacją, które powstały w wyniku transakcji wewnętrznych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany poprzez zsumowanie jednostkowych rachunków przepływów pieniężnych jednostki dominującej i jednostki zależnej oraz dokonanie wyłączeń. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale jest sporządzane na podstawie skonsolidowanego bilansu.

**Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:**

Nie dotyczy.

**12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości**

Nie dotyczy.

**13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Nie dotyczy.

**14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.



## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>15 040 504,49</b>	<b>16 951 931,75</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>9 271 811,78</b>	<b>10 800 727,49</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 270 944,36	10 798 373,07
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	867,42	2 354,42
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>3 868 401,38</b>	<b>4 136 233,62</b>
1. Wartość firmy - jednostki zależne	3 868 401,38	4 136 233,62
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>690,97</b>
1. Środki trwałe		690,97
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		690,97
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	30 000,00	30 000,00
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>712 500,00</b>	<b>712 500,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	712 500,00	712 500,00
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	712 500,00	712 500,00
- udziały lub akcje	712 500,00	712 500,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 157 791,33</b>	<b>1 271 779,67</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 155 403,00	1 271 286,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 388,33	493,67
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 732 074,44</b>	<b>2 525 285,78</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>49 200,00</b>	
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49 200,00	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>740 206,53</b>	<b>1 122 968,55</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	111,90	111,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	111,90	111,90
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	740 094,63	1 122 856,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	398 823,18	674 876,16

- do 12 miesięcy	398 823,18	674 879,16
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	334 860,38	384 028,78
c) inne	6 411,07	63 948,71
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 224 471,35</b>	<b>1 351 322,56</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 224 471,35	1 351 322,56
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	1 457 425,39	1 172 491,43
- udziały lub akcje	909 212,20	629 403,10
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	548 213,19	543 088,33
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	767 045,96	178 831,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	767 045,96	178 831,13
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>20 696,56</b>	<b>50 994,67</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>697 500,00</b>	
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>18 772 578,93</b>	<b>19 477 217,53</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>5 656 392,93</b>	<b>10 497 071,03</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>31 903 515,00</b>	<b>30 973 515,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>7 405 336,38</b>	<b>7 405 336,38</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
<b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-27 881 780,35</b>	<b>-24 358 060,41</b>
<b>VII. Zysk (strata) netto</b>	<b>-5 770 678,10</b>	<b>-3 523 719,94</b>
<b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>		
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>		
<b>I. Ujemna wartość - jednostki zależne</b>		
<b>II. Ujemna wartość - jednostki współzależne</b>		
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>13 116 186,00</b>	<b>8 980 146,50</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 208 813,24</b>	<b>1 343 295,39</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 075 974,00	1 216 504,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11 588,24	5 040,39
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	11 588,24	5 040,39
3. Pozostałe rezerwy	121 251,00	121 751,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	121 251,00	121 751,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>438 159,71</b>	<b>2 465 851,59</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	278 695,51	2 465 851,59
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	159 464,20	
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	159 464,20	
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		

e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>11 469 213,05</b>	<b>5 170 999,52</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	3 276 842,25	645 663,41
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	3 276 842,25	645 663,41
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	8 192 370,80	4 525 336,11
a) kredyty i pożyczki	2 774 456,81	2 631 372,30
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	531 775,46	
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	816 123,91	1 468 350,07
- do 12 miesięcy	816 123,91	1 468 350,07
- 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	17 118,76	14 171,28
h) z tytułu wynagrodzeń	18 887,88	76 961,31
i) inne	4 034 007,98	334 481,15
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>18 772 578,93</b>	<b>19 477 217,53</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 673 738,00</b>	<b>983 746,51</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 673 738,00	446 446,51
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		537 300,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 158 564,24</b>	<b>4 024 484,41</b>
I. Amortyzacja	1 529 606,68	1 532 786,51
II. Zużycie materiałów i energii	28 930,92	16 115,11
III. Usługi obce	2 751 875,22	1 233 501,27
IV. Podatki i opłaty, w tym:	48 828,16	67 629,84
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	769 477,72	319 233,21
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	69 644,34	33 677,28
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 960 201,20	294 241,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		527 300,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-5 484 825,34</b>	<b>-3 040 737,90</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>135 577,63</b>	<b>201 059,67</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		391,04
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 719,80	107 767,27
IV. Inne przychody operacyjne	125 857,83	92 901,36
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>56 444,81</b>	<b>275 997,82</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	37 218,38	12 061,57
III. Inne koszty operacyjne	19 226,43	48 296,36
IV. Darowizna		215 639,89
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-5 405 692,52</b>	<b>-3 115 676,05</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>59 541,19</b>	<b>427 725,90</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	15 795,00	
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:	15 795,00	

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	16 361,82	30 166,16
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	24 008,57	
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		381 440,09
V. Inne	3 375,80	16 119,65
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>181 341,53</b>	<b>468 937,55</b>
I. Odsetki, w tym:	164 579,52	453 044,60
- dla jednostek powiązanych		90 532,37
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	13 290,79	6,58
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	3 471,22	15 886,37
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>-5 527 492,86</b>	<b>-3 156 887,70</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>	<b>267 832,24</b>	<b>267 832,24</b>
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	267 832,24	267 832,24
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>		
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>-5 795 325,10</b>	<b>-3 424 719,94</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>-24 647,00</b>	<b>99 000,00</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>		
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>-5 770 678,10</b>	<b>-3 523 719,94</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>10 497 071,03</b>	<b>2 532 499,97</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>10 497 071,03</b>	<b>2 532 499,97</b>
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>10 497 071,03</b>	<b>2 532 499,97</b>
1. Kapitał podstawowy	31 903 515,00	30 973 515,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>30 973 515,00</b>	<b>19 485 224,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	930 000,00	11 488 291,00
a) zwiększenie (z tytułu)	930 000,00	11 488 291,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	930 000,00	11 488 291,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>31 903 515,00</b>	<b>30 973 515,00</b>
2. Kapitał zapasowy	7 405 336,38	7 405 336,38
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 405 336,38</b>	<b>7 405 336,38</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 405 336,38	7 405 336,38
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>7 405 336,38</b>	<b>7 405 336,38</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		



a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
<b>5. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
6. Wynik z lat ubiegłych	27 881 780,35	24 358 060,41
<b>6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-24 358 060,41</b>	<b>-17 046 168,08</b>
<b>6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
<b>6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-24 358 060,41</b>	<b>-17 046 168,08</b>
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-24 358 060,41</b>	<b>-17 046 168,08</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	-3 523 719,94	-7 311 892,33
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-3 523 719,94	-7 311 892,33
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
<b>6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-27 881 780,35</b>	<b>-24 358 060,41</b>
<b>6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>27 881 780,35</b>	<b>24 358 060,41</b>
<b>7. Wynik netto</b>	<b>-5 770 678,10</b>	<b>-3 523 719,94</b>
a) zysk netto		
b) strata netto	-5 770 678,10	-3 523 719,94
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5 656 392,93</b>	<b>10 497 071,03</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>5 656 392,93</b>	<b>10 497 071,03</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-5 770 678,10</b>	<b>-3 523 719,94</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>608 645,50</b>	<b>-523 052,94</b>
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	1 529 606,68	1 532 786,51
4. Odpisy wartości firmy	267 832,24	267 832,24
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-3 375,80	-16 119,65
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	118 854,94	386 600,35
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-10 717,78	-381 831,13
9. Zmiana stanu rezerw	-135 982,15	-70 830,01
10. Zmiana stanu zapasów		
11. Zmiana stanu należności	286 134,83	-174 570,11
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 536 109,53	-2 917 030,91
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	96 586,45	232 933,45
14. Inne korekty	-4 184,38	617 176,32
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-5 162 032,60</b>	<b>-4 046 772,88</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>76 443,77</b>
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:	76 443,77
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	31 443,77
- zbycie aktywów finansowych	30 907,88
- dywidendy i udziały w zyskach	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
- odsetki	535,89
- inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	45 000,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>-301 570,16</b>

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-300 000,00	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	-300 000,00	
- nabycie aktywów finansowych	-300 000,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne	-1 570,16	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-225 126,39</b>	
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>6 183 500,62</b>	<b>14 069 291,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	232 500,00	12 488 291,00
2. Kredyty i pożyczki	1 000,62	581 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	5 950 000,00	
<b>II. Wydatki</b>	<b>-208 126,80</b>	<b>-9 906 420,63</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-1 861,84	-2 097 274,55
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-7 805 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	-1 214,96	-4 146,08
9. Inne wydatki finansowe	-205 050,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>5 975 373,82</b>	<b>4 162 870,37</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>588 214,83</b>	<b>116 097,49</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>588 214,83</b>	<b>116 097,49</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>178 831,13</b>	<b>62 733,64</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>767 045,96</b>	<b>178 831,13</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-5 795 325,10</b>	<b>-3 424 719,94</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	83 308,48	1 141 379,87
Pozostałe	83 308,48	1 141 379,87
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		10 221,55
Pozostałe		10 221,55
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 106 925,61	3 005 619,45
Pozostałe	2 106 925,61	3 005 619,45
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	3 000,00	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	267 832,24	267 832,24
Pozostałe		267 832,24
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-3 546 639,65</b>	<b>-1 496 293,25</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

INFORMACJA DODATKOWA

INF.DODATKOWA.pdf

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### I.

#### 1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych;

Kapitał zakładowy Grupy Kapitałowej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wynosi 37.853.515 zł. i składa się z 75.707.030. akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 50 gr każda, w tym:

- akcje serii A w ilości 950.000
- akcje serii B w ilości 50.000
- akcje serii C w ilości 700.000
- akcje serii D w ilości 325.000
- akcje serii E w ilości 116.750
- akcje serii F w ilości 2.141.750
- akcje serii G w ilości 17.378.948
- akcje serii H w ilości 5.000.000
- akcje serii I w ilości 12.308.000
- akcje serii J w ilości 22.976.582
- akcje serii M w ilości 11.900.000
- akcje serii N w ilości 1.860.000

W dniu 24.06.2021 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło decyzję o subskrypcji akcji serii N. Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 5.950.000 zł poprzez objęcie 11.900.000 akcji serii N o wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja. Rejestracja podwyższenia kapitału nastąpiła w dniu 27.01.2022 roku.

Akcjonariat na dzień 31.12.2021 r.

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI/ LICZBA GŁOSÓW	UDIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM/UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
LMB FIZAN	29.653.221	46,47%
FR Finance S.A.	13.800.000	21,63%

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021-31.12.2021

E-COMMERCE INVESTMENT SP. Z O.O.	6.691.407	10,48%
POZOSTALI AKCJONARIUSZE	13.662.402	21,42%
<b>RAZEM</b>	<b>63.807.030</b>	<b>100%</b>

Akcjonariat na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI/ LICZBA GŁOSÓW	UDIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM/UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
LMB FIZAN	31.653.221	41,81%
FR Finance S.A.	16.300.000	21,53%
E-COMMERCE INVESTMENT SP. Z O.O.	6.691.407	8,84%
POLSKIE CENTRUM BIOINFORMATYKI SP. Z O.O.	5.405.630	7,14%
TOROX EKO FIZAN	4.163.586	5,50%
POZOSTALI AKCJONARIUSZE	11.493.186	15,18%
<b>RAZEM</b>	<b>75.707.030</b>	<b>100%</b>

**2. Wartość firmy lub ujemną wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana:**

Nazwa Spółki	Ilość posiadanych udziałów	Procentowy udział	Wartość nabycia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021	Wartość firmy na dzień 31.12.2021	Skumulowane umorzenie na dzień bilansowy
ARENA.PL SP. Z O.O.	73.940	100%	10.188.000,00	0,00	0,00	10.453.000,00	3.868.401,38	1.331.036,20
<b>RAZEM</b>			<b>10.188.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.453.000,00</b>	<b>3.868.401,38</b>	<b>1.331.036,20</b>



**3. Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;**

Grupa Kapitałowa prezentuje dane porównawcze za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

**4. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu;**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia.

**5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym;**

Nie dotyczy.

**6. 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.**

Zakres zmian wartości rodzajowych grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco (w PLN):

Treść	Stan na dzień 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021
Urządzenia techniczne i maszyny	35 592,12	6 503,25	0,00	42 095,37
Koszty zakończonych prac rozwojowych	15 274 286,98	0,00	0,00	15 274 286,98
Inne wartości niematerialne i prawne	7 435,00	0,00	0,00	7 435,00
<b>RAZEM</b>	<b>15 317 314,10</b>	<b>6 503,25</b>	<b>0,00</b>	<b>15 323 817,35</b>

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021-31.12.2021

Umorzenia środków trwałych:

Treść	Stan na dzień 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021
Urządzenia techniczne i maszyny	34 901,15	7 194,22	0,00	42 095,37
Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 475 913,91	1 527 428,71	0,00	6 003 342,62
Inne wartości niematerialne i prawne	5 080,58	1 487,00	0,00	6 567,58
<b>RAZEM</b>	<b>4 515 895,64</b>	<b>1 536 109,93</b>	<b>0,00</b>	<b>6 052 005,57</b>

□ Zakres zmian inwestycji długoterminowych przedstawia się następująco (w PLN):

Treść	Stan na dzień 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021
Akcje w jednostkach powiązanych	0,00	712 500,00	0,00	712 500,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>712 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>712 500,00</b>

Na dzień bilansowy Spółka posiada 161 936 akcji zwykłych na okaziciela Spółki Blu One S.A. o łącznej wartości rynkowej 712 500,00 zł. Spółka nie dokonywała aktualizacji wartości inwestycji

## 7. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Grupa Kapitałowa nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

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

Jednostka dominująca Arena.pl S.A. wynajmuje, na podstawie zawartej umowy z dnia 07.09.2020 roku lokal biurowy położony w Warszawie, przy ulicy Marszałkowskiej 111. Jednostka zależna Arena.pl Sp. z o.o. wynajmuje, na podstawie zawartej umowy z dnia 01.03.2020 roku lokal biurowy położony w Poznaniu przy ul. Kościelnej 37 w Poznaniu

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

Grupa kapitałowa nie posiada powyższych zobowiązań.

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

Treść	Stan na dzień 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 216 504,00	0,00	140 530,00	1 075 974,00
Rezerwa urlopowa	5 040,39	6 547,85	0,00	11 588,24
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego i sporządzenie	23 500,00	23 000,00	23 500,00	23 000,00
Rezerwa na ustalenie proporcji VAT	98 251,00	0,00	0,00	98 251,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 343 295,39</b>	<b>29 547,85</b>	<b>164 030,00</b>	<b>1 208 813,24</b>

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

Odpisy	Stan na dzień 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021
Odpis aktualizujący wartość należności	108 597,80 zł	0,00 zł.	0,00 zł.	108 597,80 zł
Odpis aktualizujący wartość inwestycji	702 077,79 zł	0,00 zł.	0,00 zł	702 077,79 zł
Odpis aktualizujący wartość należności finansowych	216 872,76 zł	0,00 zł	0,00 zł	216 872,76 zł
Odpisy aktualizujące należności – jednostka zależna	161 464,83	35 617,58	106 969,80	90 112,61
<b>RAZEM</b>	<b>1.189.013,18</b>	<b>35 617,58</b>	<b>106 969,80</b>	<b>1 117 660,96</b>

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

1. do 1 roku,
2. powyżej 1 roku do 3 lat,
3. powyżej 3 do 5 lat,
4. powyżej 5 lat,

Poniżej Grupa Kapitałowa prezentuje stan obligacji wyemitowanych przez ARENA.PL S.A na dzień 31-12-2020. Obligacje zostały nabyte przez E-Commerce Sp. z o.o. Obligacje (kapitał) zostały spłacone w czerwcu 2020, natomiast na dzień 31.12.2021 do spłaty pozostały odsetki.

Seria	Dzień emisji	Dzień wykupu	Emitent	Obligatariusz	Liczba obligacji	Wartość nominalna	Oprocentowanie	%	Naliczone odsetki
A6	2018-02-12	2023-02-12	ARENA.PL S.A.	E-COMMERCE	500,00	1 000,00	WIBOR 6M z dnia emisji+ 3,2 p.p.	5,01%	59.640,00
A7	2018-03-07	2023-03-07	ARENA.PL S.A.	E-COMMERCE	185,00	1 000,00	WIBOR 6M z dnia emisji+ 3,2 p.p.	5,01%	21.482,20
A11	2018-06-29	2023-07-11	ARENA.PL S.A.	E-COMMERCE	500,00	1 000,00	WIBOR 6M z dnia emisji+ 3,2 p.p.	4,98%	49.935,00
A12	2018-08-06	2023-08-06	ARENA.PL S.A.	E-COMMERCE	300,00	1 000,00	WIBOR 6M z dnia emisji+ 3,2 p.p.	4,98%	28.407,00

Poniżej Grupa Kapitałowa prezentuje stan obligacji wyemitowanych przez ARENA.PL S.A na dzień 31-12-2018. Obligacje zostały nabyte przez Spółkę FR FINANCE S.A., natomiast na dzień 31.12.2021 do spłaty pozostały odsetki.

Seria	Dzień emisji	Dzień wykupu	Emitent	Obligatariusz	Liczba obligacji	Wartość nominalna	Oprocentowanie	%	Naliczone odsetki
A9	2018-04-23	2023-04-23	ARENA.PL S.A.	FR FINANCE S.A.	960	1 000,00	WIBOR 6M z dnia emisji + 3,2 pkt %	4,98%	104.880,15
A10	2018-05-25	2023-05-23	ARENA.PL S.A.	FR FINANCE S.A.	450	1 000,00	WIBOR 6M z dnia emisji + 3,2 pkt %	4,98%	46.660,50
A10b	2018-06-07	2023-06-07	ARENA.PL S.A.	FR FINANCE S.A.	400	1 000,00	WIBOR 6M z dnia emisji + 3,2 pkt %	4,98%	40.824,00
A11B	2018-07-19	2023-07-19	ARENA.PL S.A.	FR FINANCE S.A.	342	1 000,00	WIBOR 6M z dnia emisji + 3,2 pkt %	4,98%	33.025,86
A13	2018-12-17	2023-12-17	ARENA.PL S.A.	FR FINANCE S.A.	700	1 000,00	WIBOR 6M z dnia emisji + 3,2 pkt %	4,99%	53.305,00

Odsetki od obligacji prezentowane są w sprawozdaniu jako zobowiązania długoterminowe.

### 13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

#### □ Czynne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Kwota (w PLN)
Podatek VAT od niezapłaconych faktur zakupu	12 446,67
Koszty bezpośrednie 2022 r.	2 560,95
Znak ochronny	2 734,66
Domeny	744,55
Programy komputerowe	765,67
Prenumeraty, abonamenty	89,20
Polisy ubezpieczeniowe	82,86
Wynajem biura na 12 mc	1.272,00
<b>RAZEM</b>	<b>20.696,56</b>

- Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe: 1.155.403,00 – aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe wynoszą 2.388,33 zł

### 14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem jego rodzaju).

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

### 15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań warunkowych na majątku.

## II

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

- 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 wspólne zaciągniętych,
- f. przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g. zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

## III.

### 1. Podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych;

W okresie od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku Grupa Kapitałowa osiągnęła następujące przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów:

Treść	Kwota (zł)
Przychody ze sprzedaży produktów (usług) w kraju	1.673 738,90
Przychody ze sprzedaży produktów towarów w kraju	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>1.673 738,90</b>

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

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

### 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiła działalność zaniechana.

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

Tytuł	Wartość
<b>Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 r.</b>	<b>- 5 795 325,10</b>
Wyłączenie z kosztów	+2.106.925,61
Zwiększenie kosztów	- 39.763,92
Zmniejszenia przychodów	-83.308,48
Zwiększenie przychodów	+ 0,00
Odpis wartości firmy	+ 267.832,24
Odliczenie straty	-3.000,00
<b>Podstawa naliczenia podatku dochodowego</b>	<b>-3.546.639,65</b>
<b>Podatek do zapłaty</b>	<b>0,00</b>

### 6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym - 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 kosztach rodzajowych;

Grupa Kapitałowa sporządza skonsolidowany rachunek zysków i strat w wariancie

porównawczym.

**7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby;**

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa Kapitałowa nie poniosła nakładów na środki trwałe w budowie oraz na środki trwałe na własne potrzeby.

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

Grupa Kapitałowa nie planuje ponieść w kolejnym latach nakłady na niefinansowane aktywa trwałe. W trakcie roku obrotowego Grupa Kapitałowa nie ponosiła nakładów na prace rozwojowe. Spółka nie poniosła i nie planuje ponieść nakładów na ochronę środowiska.

**IV.**

**W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej:**

- a. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
  - I. nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - II. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - III. cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- b. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
  - I. nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
  - II. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - III. 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.

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sytuacja taka nie wystąpiła.



V.

- 1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, jak również wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę dominującą lub jednostki podporządkowane działań mających na celu eliminację niepewności;**

Zdaniem Zarządu Grupy kapitałowej nie istnieje ryzyko dalszej kontynuacji działalności przez Spółkę przez okres w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności. Zarząd Spółki nie zamierza ograniczać lub zaprzestać prowadzenia działalności, jak również nie widzi konieczności postawienia jej w stan likwidacji czy też upadłości

- 2. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje;**

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

- 3. Objaśnienie 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 ich przyczyny.**

Treść	Środki pieniężna w kasie	Środki pieniężna na rachunku bankowym	Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia			Razem
	(PLN)	(PLN)	(PLN)			(PLN)
			lokaty	czeki, weksle	bony skarbowe, handlowe, NBP, inne	

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021-31.12.2021

1. Stan na początek roku obrotowego	0,00	178 831,13	0,00	0,00	0,00	178 831,13
2. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	767 045,96	0,00	0,00	0,00	767 045,96
3. Zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	+588.214,83	0,00	0,00	0,00	+588 214,83
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**4. Informacje o:**

- 1) Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej,**

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

- 2) transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonywanych wewnątrz grupy kapitałowej) ze stronami powiązaniemi, 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 bliskim członkiem rodziny jakiegokolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą liczbę głosów, bezpośrednio lub pośrednio osoba, o której mowa powyżej, 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 kwotami tych transakcji, a także informacje określające charakter tych powiązań w przypadku, gdy nie zostały one przeprowadzone na warunkach rynkowych. Informacje

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021-31.12.2021**

dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadków, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację finansową jednostki,

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sytuacje takie nie wystąpiły.

**5. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych,**

W 2021 roku Spółka dominująca Arena.pl S.A. nie zatrudniała pracowników. Zarząd jak i Rada Nadzorcza pełnili swoje funkcje na podstawie powołania.

Spółka zależna Arena.pl Sp. z o.o. zatrudniała czterech pracowników biurowych na podstawie umowy o pracę.

**6. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy,**

Jednostka dominująca Arena.pl S.A w roku obrotowym wypłaciła wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących w wysokości:

01.01.2021-31.12.2021	Wynagrodzenie należne (BRUTTO)	Wynagrodzenie wypłacone (BRUTTO)
Zarząd	360.000,00 zł	120.000,00 zł
Rada Nadzorcza	2.500,00 zł	2.500,00 zł
<b>RAZEM</b>	<b>362.500,00 zł</b>	<b>122.500,00 zł</b>

**7. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty**

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa Kapitałowa nie udzielała pożyczek członkom organów zarządzających i nadzorujących.

**8. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej za:**

- a. obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej,
- b. inne usługi poświadczające

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021-31.12.2021

- c. usługi doradztwa podatkowego
- d. pozostałe usługi;

Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r. przeprowadzi spółka EUREKA AUDITING Sp. z o.o. za kwotę 4.500,00 zł netto.

V.

**1. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.**

Opis	Nazwa spółki	Saldo BO	Zwiększenia (zmniejszenia)	Saldo BZ	Odsetki wykazane w RZiS
Obligacje (obligatariusz) - odsetki	Arena.pl Sp. z o.o.	742.184,83	0,00	742.184,83	0,00
Zaliczki na podwyższenie kapitału	Arena.pl Sp. z o.o.	716.584,18	3.122.306,02	3.838.890,20	0,0
Pożyczki udzielone - odsetki	Arena.pl Sp. z o.o.	88.698,16	-9.480,93	79.217,23	-1312,17
Należność z tytułu dostaw i usług	Arena.pl Sp. z o.o.	0,00	96.627,19	96.627,19	0,00
Zaliczka na objęcie akcji	Fr Finance S.A	1.500.000,00	750.000,00	2.250.000,00	0,00
Pożyczki otrzymane	Fr Finance S.A	0,00	0,00	0,00	26.842,25
Obligacje (obligatariusz)	Fr Finance S.A	278.695,51	0,00	278.695,51	0,00
Należności finansowe	LMB FIZAN	111,90	0,00	111,90	0,00
Zaliczka na objęcie akcji	LMB FIZAN	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00

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

Podczas pierwszych dni ataku Rosji na Ukrainę marketplace [arena.pl](https://arena.pl) zanotował spadki w kluczowych wskaźnikach efektywności (GMV, ruch na stronie). Niemniej jednak po tygodniu od ataku notujemy wyhamowanie dynamiki spadków w związku z

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021-31.12.2021**

---

czym zakładamy, że w kolejnych dniach nastąpi odbicie wskaźników. Sytuacja jest na tyle wyjątkowa, że trudno jest przedstawić prognozy w dłuższym terminie.

W branży nowych technologii aktywnych jest wielu specjalistów, w tym programistów oraz UX designerów z Ukrainy. Zasoby programistyczne z tego kraju wykazywały rynkową konkurencyjność - około 15 do 20% niższe koszty w porównaniu ze specjalistami z Polski. Długofalowo zatem nie jest wykluczone zasilenie polskiego rynku specjalistami z Ukrainy jak i innych krajów zaangażowanych w wojnę."

Zarząd Spółki

Poznań, 17.03.2021 roku