

**NOCTILUCA Spółka Akcyjna**

ul. Jurija Gagarina 7/41b

87-100 Toruń

NIP: 8792709668

Biuro rachunkowe

**BUCHMANN SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ**

**ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

NIP: 8792666120

# **Sprawozdanie finansowe**

## **za okres obrotowy 01.01.2021...31.12.2021**

**I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**Okres sprawozdania: **01.01.2021...31.12.2021**Data sporządzenia sprawozdania: **24.05.2022**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia****II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **NOCTILUCA Spółka Akcyjna**Siedziba: **województwo kujawsko\_pomorskie, powiat toruński, gmina Toruń, miejscowość Toruń**Adres: **ul. Jurija Gagarina 7/41b 87-100 Toruń**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **2012Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 8792709668

Numer KRS: 0000769219

**II.2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

**II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

01.01.2021...31.12.2021

**II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

**II.5. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek**

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

**II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro**

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

**II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:****II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Stosowane zasady wyceny aktywów i pasywów

1. Wartości niematerialne i prawne. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. Aktywa do wysokości kwoty netto podanej w art. 16d ustawy o pdop zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przy zastosowaniu metody liniowej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji posiadanych wartości niematerialnych i prawnych w drodze weryfikacji. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym.

2. Środki trwałe. Za środki trwałe uznaje się składniki majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Aktywa do wysokości kwoty netto podanej w art.16 d ustawy o pdop

zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów albo w miesiącu następnym. W przypadku uznania danego z aktywów o wartości niższej niż podana w art. 16 d ustawy o pdop za istotny składnik majątku, może być on wprowadzony do ewidencji środków trwałych i zamortyzowany jednorazowo w miesiącu zakupu. Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych a także ustalonych indywidualnie zgodnie z art. 16j-16m ww. ustawy. Amortyzację oblicza się przy zastosowaniu metody liniowej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji posiadanych środków trwałych pod kątem ich dalszej przydatności w działalności Spółki, zakończonej stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym zmniejszającym wartość środków trwałych. Środki trwałe w budowie są zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji niezakończonych zadań inwestycyjnych w drodze weryfikacji, potwierdzonej stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym. Środki trwałe przyjęte w leasing W związku z art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości Spółka kwalifikuje wszystkie umowy najmu, dzierżawy i podobne, w tym leasingowe zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Należności długoterminowe. Do należności długoterminowych zalicza się tytuły wymagalne w okresie dłuższym niż 12 najbliższych miesięcy. Należności długoterminowe wycenia się:

- na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP na ten dzień lub po kursie ustalonym w innym wiążącym dokumencie (np. celnym),
- na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, pomniejszonej o dokonane w uzasadnionych przypadkach odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień. Odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się metodą szczegółowej identyfikacji odbiorcy. Nie stosuje się odpisu ogólnego.

4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości. Inne rozliczenia międzyokresowe Spółka nie dokonuje długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

5. Należności krótkoterminowe. Obejmują one ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień powstania należności wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wyceniane są kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Należności dochodzone na drodze sądowej obejmowane są odpisem aktualizującym w pełnej ich wartości. W momencie uzyskania pozytywnego wyroku sądowego w księgach rachunkowych ujmuje się pełną wartość odsetek do dnia wydania wyroku oraz zasądzone zgodnie z wyrokiem koszty postępowania sądowego i ewentualne inne kwoty wskazane przez sąd, a następnie obejmuje się je odpisem aktualizującym w pełnej wartości do momentu ich zapłaty. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych należności po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP na ten dzień. Operacje zapłaty należności na rachunku bankowym wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanym przez bank z którego usług Spółka korzysta. Inwentaryzację należności przeprowadza się:

- należności handlowych i innych - w drodze potwierdzenia sald;
- należności spornych i wątpliwych, należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułów publicznoprawnych – w drodze weryfikacji ich stanu.

6. Inwestycje krótkoterminowe. Spółka gromadzi środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych. Środki pieniężne w walucie obcej na rachunku bankowym i w kasie ewidencjonuje się w ciągu roku wg metody FIFO (pierwsze weszło pierwsze wyszło). Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, a lokaty bankowe w wartości odsetek uzyskanych do tego dnia. Posiadane waluty obce wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym. Inwentaryzację środków pieniężnych przeprowadza się dla:

- gotówki w kasie - w formie spisu z natury;
- środków pieniężnych na rachunkach bankowych – w formie potwierdzenia sald.

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Spółka dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów celem zachowania współmierności przychodów i kosztów. Rozliczaniu w czasie podlegają poniesione wydatki, które dotyczą kosztów (lub przychodów) następnych lat obrotowych. Spółka rozlicza miesięcznie poszczególne tytuły wydatków. W przypadku jednak gdy dany wydatek nie przekracza kwoty 100,00 zł netto Spółka zalicza go jednorazowo w koszty okresu, którego dotyczy.

8. Fundusze własne Wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa – umowy Spółki. Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości ustalonej w umowie Spółki wpisanej do KRS. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady ujmuje się jako należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna). Na kapitał własny w pozycji „zyski i straty z lat ubiegłych” odnosi się:

- korekty popełnionych w poprzednich latach błędów podstawowych w następstwie których sprawozdania finansowego za rok lub lata poprzednie nie można uznać za przedstawiające sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy w sposób rzetelny i jasny,
- skutki zmian zasad wyceny.

9. Rezerwy. Wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka nie ustala rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości

10. Zobowiązania długo i krótkoterminowe Zobowiązania wyceniane są:

- na dzień ich powstania według wartości nominalnej j, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego

NBP na ten dzień lub po kursie ustalonym w innym wiążącym jednostkę dokumencie (np. celnym),

- na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (tj. wraz z odsetkami oszacowanymi we własnym zakresie z uwzględnieniem not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów). Zobowiązania wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.

11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz odnośnienie ich skutków finansowych obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych,  
- otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do odrębnych przepisów nie zwiększają one kapitałów własnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjnych- umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne; do środków trwałych i kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł zasady te stosuje się odpowiednio w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych, Bierne rozliczenia międzyokresowe obejmują w szczególności kwoty kosztów, które dotyczą danego roku obrotowego, a które nie zostały jeszcze przez kontrahenta zafakturowane. Spółka ujmuje w szczególności w okresach miesięcznych koszty badania bilansu.

12. Różnice kursowe. Spółka rozlicza różnice kursowe od należności i zobowiązań w sposób przewidziany w art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Do rocznej wyceny środków pieniężnych, należności i zobowiązań stosuje się kurs przewidziany w art. 30 ustawy o rachunkowości, odnosząc niezrealizowane różnice kursowe odpowiednio na przychody lub koszty działalności finansowej. Z pierwszym dniem nowego roku obrotowego powstałe z wyceny bilansowej niezrealizowane różnice kursowe zostaną skorygowane.

### II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

W spółce na wynik finansowy netto składa się:

1. Wynik działalności operacyjnej spółki z uwzględnieniem pozostałych kosztów i pozostałych przychodów operacyjnych,
2. Wynik operacji finansowych,
3. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Wynik z działalności operacyjnej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami ze sprzedaży netto: usług, towarów i materiałów z uwzględnieniem dotacji a równocześnie upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń przychodów bez VAT oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a wartością sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów ustaloną odpowiednio w koszcie ich wytworzenia, w cenach nabycia – powiększonych o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów operacyjnych oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi w szczególności z tytułu: dywidend, odsetek uzyskanych, zysków ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a kosztami finansowymi w szczególności poniesionymi z tytułu: strat ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji oraz dodatnich i ujemnych różnic kursowych – mających wpływ na ustalanie kosztu wytworzenia produktów lub usług oraz środków trwałych (w przypadkach wynikających z postanowień art. 28, ust.4 i ust. 8, pkt 2 ustawy o rachunkowości). Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy Spółki prezentowany będzie w porównawczym rachunku zysków i strat.

### II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka sporządza jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości i wg wzorów i zakresu określonych w ww. ustawie. W skład tego sprawozdania wchodzi:

- wprowadzenia do sprawozdania,
- bilans,
- rachunek przepływów pieniężnych
- zestawienie zmian w kapitale własnym
- rachunek zysków i strat wariant porównawczy
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dla potrzeb sprawozdawczości Spółka sporządza sprawozdanie finansowe wg wzorów określonych do niniejszej Polityki Rachunkowości. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w złotych polskich.

### II.8.4. Pozostałe

## II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

## III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
	<b>Aktywa</b>	<b>6 419 166,88</b>	<b>5 215 694,64</b>
A	+Aktywa trwałe	1 661 975,27	964 886,20
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	788 232,01	964 886,20
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	724 339,21	905 424,01
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	63 892,80	59 462,19
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	873 743,26	0,00
A.II.1	+Środki trwałe	841 448,77	0,00
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	841 448,77	0,00
A.II.1.D	+środki transportu	0,00	0,00
A.II.1.E	+inne środki trwałe	0,00	0,00
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	32 294,49	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	4 752 191,61	4 250 808,44
B.I	+Zapasy	0,00	50 000,00
B.I.1	+Materiały	0,00	0,00
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	50 000,00

Numer	Opis	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
B.II	+Należności krótkoterminowe	96 681,02	836 325,30
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	739 500,60
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	739 500,60
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	739 500,60
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	96 681,02	96 824,70
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 647,02	2 722,70
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	2 647,02	2 722,70
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	94 034,00	94 102,00
B.II.3.C	+inne	0,00	0,00
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	4 075 956,40	3 343 272,45
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 075 956,40	3 343 272,45
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 075 956,40	3 343 272,45
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 075 956,40	3 343 272,45
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	579 554,19	21 210,69
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>Pasywa</b>	<b>6 419 166,88</b>	<b>5 215 694,64</b>
A	+Kapitał (fundusz) własny	4 833 405,27	2 744 463,86
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	221 625,00	150 000,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 510 872,05	51 009,04
A.II.1	+ nadywzka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	180,00	4 069 981,01
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	180,00	4 069 981,01
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 526 526,19	-129 829,77
A.VI	+Zysk (strata) netto	-2 372 745,59	-1 396 696,42
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 585 761,61	2 471 230,78

Numer	Opis	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.2.A	+/- długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.B	+/- krótkoterminowa	0,00	0,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B.I.3.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	188 696,62	1 792 805,23
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	35 424,00	1 545 058,84
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 424,00	821 727,33
B.III.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	35 424,00	821 727,33
B.III.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	723 331,51
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	153 272,62	247 746,39
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	13 499,56	72 000,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	114 087,35	168 933,34
B.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	114 087,35	168 933,34
B.III.3.D.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 486,21	6 813,05
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	1 199,50	0,00
B.III.3.I	+inne	0,00	0,00
B.III.4	+Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	1 397 064,99	678 425,55
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	1 397 064,99	678 425,55
B.IV.2.A	+/- długoterminowe	996 212,07	542 611,95
B.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	265 039,32	135 813,60

## IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2021- 31.12.2021	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>563 729,10</b>	<b>674 396,03</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	601 220,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 385,60	621 799,40
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	558 343,50	52 596,63
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 244 892,17</b>	<b>2 051 383,85</b>
B.I	+Amortyzacja	312 938,63	24 643,95
B.II	+Zużycie materiałów i energii	153 897,14	82 762,83
B.III	+Usługi obce	2 121 398,70	1 688 672,60
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	26 866,01	11 287,89
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	548 376,37	218 603,64
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	67 564,70	25 412,94
	- emerytalne	31 920,14	11 578,16
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	13 850,62	0,00
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-2 681 163,07</b>	<b>-1 376 987,82</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>340 552,59</b>	<b>25 941,43</b>
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	139 576,19	3 544,80
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	200 976,40	22 396,63
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>726,41</b>	<b>468,91</b>
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	726,41	468,91
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-2 341 336,89</b>	<b>-1 351 515,30</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>31 408,70</b>	<b>45 181,12</b>
H.I	+Odsetki, w tym:	4 672,33	41 232,88
	- dla jednostek powiązanych	4 671,23	41 232,88
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	26 736,37	3 948,24
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-2 372 745,59</b>	<b>-1 396 696,42</b>



Numer	Opis	Za okres 01.01.2021- 31.12.2021	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 372 745,59	-1 396 696,42

## V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2021...31.12.2021	01.01.2020...31.12.2020
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 744 463,86</b>	<b>253 741,27</b>
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 744 463,86</b>	<b>253 741,27</b>
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	150 000,00	150 000,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	71 625,00	0,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	71 625,00	0,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	71 625,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	221 625,00	150 000,00
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	51 009,04	233 571,04
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	8 459 863,01	-182 562,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	8 678 374,01	0,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	8 678 374,01	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	218 511,00	182 562,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.1.2.b	+Poniesione koszty emisji	218 511,00	182 562,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 510 872,05	51 009,04
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 069 981,01	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-4 069 801,01	4 069 981,01
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	4 675 198,00	4 069 981,01
II.d.1.1.a	+Niezarejestrowane podniesienie kapitału	4 675 198,00	4 069 981,01
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	8 744 999,01	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	180,00	4 069 981,01
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 526 526,10	-129 829,77
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 526 526,10	-129 829,77
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 526 526,19	-129 829,77
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2021...31.12.2021	01.01.2020...31.12.2020
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 526 526,19	-129 833,77
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 526 526,19	-129 829,77
II.f	+Wynik netto	-2 372 745,59	-1 396 696,42
II.f.1	+zysk netto	0,00	0,00
II.f.2	-strata netto	-2 372 745,59	-1 396 696,42
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 833 405,27</b>	<b>2 744 463,86</b>
<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 833 405,27</b>	<b>2 744 463,86</b>

## VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2021...31.12.2021	01.01.2020...31.12.2020
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.I	+Zysk (strata) netto	-2 372 745,59	-1 396 696,42
A.II	+Korekty razem	-515 004,69	70 831,14
A.II.1	+Amortyzacja	312 938,63	24 643,95
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	26 664,97	3 383,29
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 671,23	41 418,88
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	50 000,00	-50 000,00
A.II.7	+Zmiana stanu należności	739 644,28	-772 423,43
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-822 276,66	879 949,88
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-774 647,14	-56 141,43
A.II.10	+Inne korekty	-54 000,00	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 889 750,28	-1 325 865,28
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.I	+Wpływy	0,00	0,00
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+/- odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	75 084,62	6 347,89
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	75 084,62	6 347,89
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-75 084,62	-6 347,89
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C.I	+Wpływy	4 456 887,00	4 463 772,98
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	4 456 687,00	3 887 419,01
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	574 000,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	200,00	2 353,97
C.II	+Wydatki	758 938,32	5 984,02
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	686 500,44	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2021...31.12.2021	01.01.2020...31.12.2020
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	46 002,74	186,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	26 435,15	5 798,02
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 697 948,67	4 457 788,96
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>733 113,77</b>	<b>3 125 575,79</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-429,82</b>	<b>60,76</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-429,82	60,76
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 343 272,45</b>	<b>217 635,90</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>4 075 956,40</b>	<b>3 343 272,45</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

**VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**VII.1. Informacja dodatkowa 2021**

Informacja dodatkowa 2021

Załączony plik: **Noctiluca\_informacja\_dododatkowa\_2021\_v2.docx**

## VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	-2 372 745,59	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	341 889,88	0,00 341 889,88	0,00	0,00 0,00
C.1.	Różnice kursowe z wyceny Podstawa prawna: Art. 15a Ust. Pkt Lit.	1 887,20	0,00 1 887,20	0,00	0,00 0,00
C.2.	Dotacja Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	286 002,68	0,00 286 002,68	0,00	0,00 0,00
C.3.	Umorzona część PFR Podstawa prawna: Art. . Ust. Pkt Lit.	54 000,00	0,00 54 000,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	288 633,90	0,00 288 633,90	0,00	0,00 0,00
E.1.	Różnice kursowe z wyceny Podstawa prawna: Art. 15a Ust. Pkt Lit.	2 262,75	0,00 2 262,75	0,00	0,00 0,00
E.2.	Koszty sfinansowane dotacją Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 58 Lit.	286 002,68	0,00 286 002,68	0,00	0,00 0,00
E.3.	Odsetki budżetowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	71,40	0,00 71,40	0,00	0,00 0,00
E.4.	Pozostałe koszty NKUP Podstawa prawna: Art. . Ust. Pkt Lit.	297,07	0,00 297,07	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	41 384,33	0,00 41 384,33	0,00	0,00 0,00
G.1.	Odsetki zapłacone w 2021 Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 1 Pkt 11 Lit.	41 232,88	0,00 41 232,88	0,00	0,00 0,00
G.2.	zapłacone składki ZUS ujęte bilansowo w 2020 roku Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4h Pkt Lit.	151,45	0,00 151,45	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 467 386,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....  
Data i podpis

.....  
Data i podpis





## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Wartości niematerialne i prawne

#### 1.1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2021 - 31.12.2021

	Inne wartości niematerialne i prawne	Know-how	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Razem
<b>Wartość brutto</b>				
B.O.	-	91 480,30	905 424,01	996 904,31
Zwiększenia	23 714,79	-	-	23 714,79
Zmniejszenia inne	-	-	-	-
B.Z.	23 714,79	91 480,30	905 424,01	1 020 619,10
<b>Umorzenie</b>				
B.O.	-	32 018,11	-	13 722,05
Zwiększenia	988,12	18 296,06	181 084,80	18 296,06
Zmniejszenia	-	-	-	-
B.Z.	988,12	50 314,17	181 084,80	232 387,09
<b>Odpisy aktualizujące</b>				
B.O.	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
B.Z.	-	-	-	-
<b>Wartość netto</b>				
B.O.	-	59 462,19	905 424,01	964 886,20
B.Z.	22 726,67	41 166,13	724 339,21	788 232,01

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1 Zmiana stanu środków trwałych w okresie 01.01.2021 - 31.12.2021

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
B.O.	-	-	6 347,89	-	-	6 347,89
Zwiększenia	-	-	954 018,42	-	-	954 018,42
Zmniejszenia inne	-	-	-	-	-	-
B.Z.	-	-	960 366,31	-	-	960 366,31
<b>Umorzenie</b>						
B.O.	-	-	6 347,89	-	-	6 347,89
Zwiększenia	-	-	112 569,65	-	-	112 569,65
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z.	-	-	118 917,54	-	-	118 917,54
<b>Wartość netto</b>						
B.O.	-	-	-	-	-	-
B.Z.	-	-	841 448,77	-	-	841 448,77
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
B.O.	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z.	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto końcowa</b>						
B.O.	-	-	-	-	-	-
B.Z.	-	-	841 448,77	-	-	841 448,77

**sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021**

.....

**2.2 Środki trwałe nieamortyzowane**

Spółka w roku obrachunkowym nie wynajmowała na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu operacyjnego.

**2.3 Przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe**

Firma w roku obrachunkowym nie dokonała odpisów aktualizujących środki trwałe.

**2.4 Środki trwałe przeznaczone na ochronę środowiska**

Firma w roku obrachunkowym nie zakupiła środków trwałych przeznaczonych na ochronę środowiska.

**2.5 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust 10.**

31.12.2020 została przyjęta WNIP – wyniki prac badawczo-rozwojowych w projekcie Alfa Bridge. WNIP jest amortyzowana od 01.01.2021 liniową stawką amortyzacji 20%.

**2.6 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które zwiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Jednostka w dniu 31.12.2021 nabyła środek trwały w budowie w kwocie 32 294,49 zł (Pompa turbo z układem pomiarowym i armaturą). Nie były naliczane odsetki i różnice kursowe które zwiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

**3. Inwestycje długoterminowe**

Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych

**4. Zapasy**

	31.12.2021	31.12.2020
Stan zapasów brutto	-	50 000,00
Odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
Stan zapasów netto	-	50 000,00

sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021

5. Należności krótkoterminowe

5.1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	31.12.2021	31.12.2020
O okresie spłaty:	-	739 500,60
do 12 miesięcy	-	739 500,60
powyżej 12 miesięcy	-	-
Stan należności brutto	-	739 500,60
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	-	739 500,60

5.2 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31.12.2021	31.12.2020
O okresie spłaty:	-	-
do 12 miesięcy	2 647,02	2 722,70
powyżej 12 miesięcy	-	-
Stan należności brutto	2 647,02	2 722,70
Stan należności netto	2 647,02	2 722,70

*sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021*

6. Inwestycje krótkoterminowe

6.1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 075 956,40	3 343 272,45
Inne środki pieniężne	-	-

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2021	31.12.2020
Domeny, abonamenty, prenumeraty	3 764,26	1 428,02
Prace B+R	556 007,26	-
Projekty własne	19 782,67	19 782,67
<b>Razem</b>	<b>579 554,19</b>	<b>21 210,69</b>

8. Kapitał własny

8.1 Struktura kapitału podstawowego

Udziałowiec	Ilość udziałów/akcji	Wartość nominalna udziałów	Udział (%)
AKCJE SERII A			
Synthex Technologies Sp. z o.o. – kapitał zakładowy	568 472	85 270,80	76,46%
Mariusz Jan Bosiak – kapitał zakładowy	100 000	15 000,00	13,45%
Andrzej Wolan – kapitał zakładowy	50 000	7 500,00	6,73%
Piotr Trzaska- kapitał zakładowy	25 000	3 750,00	3,36%
AKCJE SERII B			
Polski Instytut Badań i Rozwoju Inwestycje sp. z o.o.. – kapitał zakładowy	97 014	14 552,10	50%
ASI VALUETECH SPEED Sp. z o.o. sp.k.– kapitał zakładowy	97 014	14 552,10	50%

**sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021**

<b>AKCJE SERII C</b>			
R Ventures I Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - kapitał zakładowy	62 500	9 375,00	100%
<b>AKCJE SERII D</b>			
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% udziałów)	300 000	45 000,00	100%
<b>AKCJE SERII G</b>			
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% udziałów)	52 500	7 875,00	100%
<b>AKCJE SERII H</b>			
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% udziałów)	125 000	18 750,00	100%
<b>Razem</b>	<b>1 477 500</b>	<b>221 625,00</b>	<b>100,00 %</b>

**9. Rezerwy**

Nie występują

**10. Zobowiązania długoterminowe**

Nie występują

**11. Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług wobec jednostek powiązanych**

	31.12.2021	31.12.2020
O okresie spłaty:		
do 12 miesięcy	35 424,00	821 727,33
powyżej 12 miesięcy	-	-
Stan zobowiązań brutto	35 424,00	821 727,33
Stan zobowiązań netto	35 424,00	821 727,33

*sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021*

**12. Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług**

	31.12.2021	31.12.2020
O okresie spłaty:		
do 12 miesięcy	114 087,35	168 933,34
powyżej 12 miesięcy	-	-
Stan zobowiązań brutto	114 087,35	168 933,34
Stan zobowiązań netto	114 087,35	168 933,34

**13.1 Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. kredytów i pożyczek wobec jednostek powiązanych**

	31.12.2021	31.12.2020
O okresie spłaty:		
do 12 miesięcy	-	723 331,51
powyżej 12 miesięcy	-	-
Stan zobowiązań brutto	-	723 331,51
Stan zobowiązań netto	-	723 331,51

**13.2 Ustanowione zabezpieczenia majątkowe**

Nie dotyczy.

**14. Inne rozliczenia międzyokresowe czynne**

	31.12.2021	31.12.2020
Pozostałe – otrzymana dotacja	1 397 064,99	678 425,55

**sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021**

**15. Struktura przychodów ze sprzedaży**

<i>Struktura terytorialna</i>	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług</b>	5 385,60	621 799,40
Kraj	5 385,60	606 420,00
Eksport	-	15 379,40
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	-	-
Kraj	-	-
Eksport	-	-

**16. Podatek dochodowy od osób prawnych**

**16.1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych**

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Podatek dochodowy	-	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
<b>Razem</b>	-	-

**17. Kursy przyjęte do wyceny dla pozycji bilansu i rachunku zysku i strat , wyrażonych w walutach obcych**

USD – 4,0600

EUR – 4,5994

**18. Propozycja pokrycia straty za rok 2021**

Strata zostanie pokryta z wypracowanego zysku w kolejnych latach

**19. Struktura środków pieniężnych przyjętych do r-ku przepływów pieniężnych**

Struktura środków pieniężnych

<b>Stan na początek okresu sprawozdawczego</b>	3 343 272,45
Kasa	0,00
Bank	3 343 272,45
Środki pieniężne w drodze	0,00
<b>Stan na dzień 31.12.2021</b>	<b>4 075 956,40</b>



**sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021**

---

W roku obrotowym od 01.01.2021 - 31.12.2021 odnotowano:

1. ujemne saldo środków pieniężnych na działalności operacyjnej w wysokości 2 889 750,28 zł
2. ujemne saldo środków pieniężnych na działalności inwestycyjnej w wysokości 75 084,62 zł
3. dodatnie saldo środków pieniężnych na działalności finansowej w wysokości 3 697 948,67 zł.

**20. Zatrudnienie na umowę o pracę**

	31.12.2021
Pracownicy laboratorium	5
Pracownicy umysłowi	1

**21. Wynagrodzenia brutto osób wchodzących w skład organów reprezentujących spółkę**

	2021
Prezes zarządu - Bosiak Mariusz	80 400,00
Członek zarządu - Czaplicki Krzysztof	6 000,00

**22. Wynagrodzenie biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdania finansowego**

Primefields Sp. z o.o. , ul. Ostra 8, 02-949 Warszawa

Ogółem	5 500,00 zł
Wyłacone	0,00 zł
Należne	5 500,00 zł

**23. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych**

Nie dotyczy.

**24. Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwjęte w sprawozdaniu finansowym**

Rozpoczęta w lutym 2022 roku rosyjska agresja na Ukrainę w chwili obecnej nie wpłynęła znacząco na działalność Spółki, jak również na wyniki finansowe. Potencjalny negatywny wpływ na krajową gospodarkę może być odczuwalny w dłuższej perspektywie czasu i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie stanowi powodu do korekt w sprawozdaniu finansowym. W przypadku zmiany sytuacji wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2022 r.

**sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021**

---

**25. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

Nie dotyczy.

**26. Ustanowione zabezpieczenia majątkowe**

Firma nie posiada na dzień bilansowy ustanowionych zabezpieczeń majątkowych.

**27. Otrzymane gwarancje**

Firma w roku obrotowym nie otrzymała żadnych gwarancji.

**28. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancję i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie.**

Brak.

**29. Zmiany dokonane w roku obrotowym dotyczące zmian zasad (polityki) rachunkowości jeśli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową.**

Brak.

**30. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu.**

Brak.

**31. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Nie dotyczy.

**32. Aktywa niebędące instrumentami finansowymi, wyceniane według wartości godziwej.**

Nie dotyczy.

**33. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Rok 2021 stanowił kontynuację obostrzeń w gospodarce krajowej i światowej związanej z panującą pandemią COVID-19. Negatywny wpływ był odczuwalny dla wielu segmentów gospodarki, a co za tym idzie – światowego handlu. W chwili sporządzania niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja wydaje się ustabilizowana, jednak wciąż możliwe są dalsze zmiany w światowej oraz rodzimej gospodarce.

W ocenie Zarządu Spółki sytuacja związana z COVID-19 nie stanowi powodu do korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowych ujawnień. Z powodu ciągłych zmian Zarząd Spółki nie jest w stanie oszacować potencjalnego wpływu sytuacji na sytuację Spółki. W przypadku jakiegokolwiek zmiany wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2022 r.