

Sprawozdanie Finansowe Creotech Instruments S.A. za rok obrotowy od 01.01.2021 do 31.12.2021

Spis treści

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	2
1.1.	Informacje o spółce	2
1.2.	Czas trwania Spółki	2
1.3.	Okresy, za które prezentowane są dane finansowe	2
1.4.	Przedmiot działalności.....	3
1.5.	Charakterystyka działalności gospodarczej spółki	3
1.6.	Zarząd i Rada Nadzorcza.....	4
1.7.	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne	4
1.8.	Wskazanie, czy Emitent jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz czy posiada skonsolidowane sprawozdanie finansowe	5
1.9.	Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne nastąpiło połączenie spółek	5
1.10.	Założenie kontynuacji działalności.....	5
1.11.	Porównywalność danych	5
1.12.	Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości.....	5
1.13.	Kursy wymiany złotego w stosunku do Euro	11
1.14.	Wybrane dane finansowe Emitenta w przeliczeniu na Euro.....	11
2.	Bilans.....	12
3.	Rachunek zysków i strat.....	15
4.	Rachunek przepływów pieniężnych	16
5.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	17
6.	Noty objaśniające do bilansu i rachunku zysków i strat	18
7.	Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych.....	53
8.	Dodatkowe noty i objaśnienia	54

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dnia 27 kwietnia 2022 r. Zarząd Spółki sporządził sprawozdanie finansowe Creotech Instruments S.A. za rok obrotowy 2021.

1.1. Informacje o spółce

Firma Spółki:	Creotech Instruments S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Adres siedziby:	ul. Gen. L. Okulickiego 7/9, 05-500 Piaseczno
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS	0000407094
Numer REGON	141246690
Numer NIP	9512244313
Telefon:	+48 222 464 575
Fax:	+48 22 233 10 27
Adres poczty elektronicznej:	kontakt@creotech.pl
Strona www:	www.creotech.pl

Spółka Creotech sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie została zawiązana w dniu 3 stycznia 2008 roku przez Grzegorza Kasprowicza, Grzegorza Bronę i Pawła Kasprowicza. Spółka ta została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Następnie, na mocy Uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki z dnia 22 listopada 2011 roku w sprawie przekształcenia Creotech spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Creotech Instruments spółka akcyjna i ustalenia składu Rady Nadzorczej i Zarządu I kadencji, doszło do zmiany formy prawnej Emitenta. Uchwała o przekształceniu została zaprotokołowana w akcie notarialnym sporządzonym przez notariusza Krzysztofa Borawskiego, prowadzącego kancelarię notarialną w Warszawie (Repertorium A nr 12131/2011). Przekształcenie Emitenta zostało wpisane do rejestru przedsiębiorców KRS w dniu 2 stycznia 2012 roku. W momencie przekształcenia kapitał zakładowy Emitenta wynosił 100.000,00 zł. Następnie kapitał zakładowy podnoszony był sześciokrotnie. Obecnie kapitał zakładowy Emitenta wynosi 158.623,20 zł i został wpłacony w całości. Wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę są akcjami zwykłymi na okaziciela. Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

1.2. Czas trwania Spółki

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

1.3. Okresy, za które prezentowane są dane finansowe

Okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe:

- Od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku

Okres, za które prezentowane jest porównywalne dane finansowe:

- Od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

1.4. Przedmiot działalności

Kluczowe rodzaje działalności Spółki:

30.30.Z - Produkcja statków powietrznych, statków kosmicznych i podobnych maszyn,

26.11.Z - Produkcja elementów elektronicznych,

26.20.Z - Produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych,

26.30.Z - Produkcja sprzętu (tele)komunikacyjnego,

26.51.Z - Produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych,

27.12.Z - Produkcja aparatury rozdzielczej i sterowniczej energii elektrycznej,

62.01.Z - Działalność związana z oprogramowaniem,

71.12.Z - Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne,

74.10.Z - Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania.

1.5. Charakterystyka działalności gospodarczej spółki

Spółka jest jednym z największych i najdynamiczniej rozwijających się podmiotów działających w polskim sektorze kosmicznym. Udział Creotech w łącznej wartości kontraktów Europejskiej Agencji Kosmicznej („ESA”) w latach 2014-20 (będących głównym źródłem przychodów dla polskich firm z tego sektora), w których uczestniczyły, bądź uczestniczą polskie podmioty wynosił ok. 20% (źródło: Ministerstwo Rozwoju „Katalog członkowski Związku Pracodawców Sektora Kosmicznego 2021”).

Celem strategicznym Spółki jest zostanie liderem wśród producentów platform mikrosatelitarnych. Rynek mikrosatelitów jest wysoce dynamicznie rosnącym segmentem rynku kosmicznego. Na podstawie „22nd State of the Satellite Industry Report”, 2019, Satellite Industry Association przewiduje się, iż dzięki miniaturyzacji i rosnącej liczbie zastosowań rynek technologii małych satelitów w okresie 2019-2029 wzrośnie przeszło 5 razy i osiągnie na koniec 2029 roku wartość 53 mld USD.

Creotech jest pomysłodawcą, konstruktorem i twórcą autorskiego rozwiązania technologicznego obejmującego wysoko konkurencyjną technologię wielofunkcyjnej platformy mikrosatelitarnej o nazwie HyperSat. Platforma ta przeznaczona jest do misji kosmicznych prowadzonych przez satelity o masach w zakresie od 10 do 60 kg (z możliwością przeskalowania w przyszłości do masy 120 kg). Ww. platforma może służyć zarówno obserwacji Ziemi, telekomunikacji, jak też innym zastosowaniom. Ponadto Spółka prowadzi projekt badawczo-rozwojowy, którego celem jest opracowanie i umieszczenie na orbicie okołoziemskiej własnego satelity obserwacyjnego Ziemi – EagleEye - zbudowanego na bazie platformy HyperSat.

Dodatkowo Spółka specjalizuje się w opracowaniu i wytwarzaniu zaawansowanych produktów elektronicznych i systemów IT dla innych globalnych rynków, obejmujących produkcję specjalistycznej elektroniki i aparatury m.in. na potrzeby komputerów kwantowych, kryptografii kwantowej, czy fizyki kwantowej i wysokich energii. Creotech rozwija również systemy bazujące na zobrażowaniach Ziemi, np. monitoring przeszkód wysokościowych dla załogowych i bezzałogowych statków powietrznych.

Produkcja wyrobów Spółki jest realizowana w oparciu o unikalną na skalę europejską, nowoczesną, wysoce specjalistyczną infrastrukturę do montażu elektroniki oraz kompetencje i doświadczenie w zakresie realizacji pełnego łańcucha usług produkcyjnych obejmujących zarówno zakup materiałów, jak i montaż oraz testy elektroniki, testy funkcjonalne, czy też tworzenie pokryć ochronnych elektroniki oraz integrację mechaniczną. Zaplecze to umożliwia Spółce realizację zleceń w zakresie produkcji specjalistycznej elektroniki oraz aparatury nie tylko dla sektora kosmicznego, ale także m.in. na potrzeby komputerów kwantowych, kontroli eksperymentów naukowych, czy obserwacji przestrzeni kosmicznej (wysokoczułe kamery). Według stanu wiedzy Zarządu (wynikającej z informacji pozyskanych od klientów), na datę sporządzenia niniejszego sprawozdania, Creotech jest jedynym podmiotem w Europie Środkowo-Wschodniej, posiadającym pełną certyfikację Europejskiej Agencji Kosmicznej automatycznego montażu elektroniki przeznaczonej dla Kosmosu (oraz certyfikat ISO 9001). Procedury wprowadzone w ramach systemu produkcji Spółki podlegają cyklicznemu audytowi przez ekspertów ESA.

Opracowywane przez Creotech technologie są efektem prac wyspecjalizowanej kadry inżynierskiej Spółki, w tym jej założycieli. Zespół ten, posiadający doświadczenie zdobyte w ramach współpracy z Europejską Organizacją

Badań Jądrowych CERN z siedzibą w Genewie oraz szeregiem innych zagranicznych i polskich ośrodków oraz jednostek naukowych w Polsce, składa się z najwyższej klasy inżynierów, informatyków i elektroników oraz projektantów systemów elektronicznych, w tym satelitarnych, którzy wnieśli (i w dalszym ciągu wnoszą) w działalność Spółki istotny wkład w projektowanie, opracowanie i wdrażanie technologii satelitarnych oraz systemów kontrolno-pomiarowych i systemów wspomagających operacje lotnicze i UAV (ang. Unmanned Aerial Vehicle – Bezzałogowe Statki Powietrzne).

Wysoka jakość i niezawodność produktów Spółki została potwierdzona w misjach kosmicznych m.in. dla ESA w misji Exomars-2016, OPS-SAT, dwóch instrumentach umieszczonych na Międzynarodowej Stacji Kosmicznej oraz na kilkunastu satelitach komercyjnych (ciągła praca bez awarii wszystkich podsystemów dostarczonych przez Spółkę) oraz w czołowych ośrodkach naukowych wymienionych powyżej. Pozwoliło to na wygenerowanie w latach 2016-2020 przychodów ze sprzedaży w wysokości przekraczającej łącznie 100 mln zł.

1.6. Zarząd i Rada Nadzorcza

Zarząd składający sprawozdania finansowe za lata 2018-2020:

W okresie 1.01.2021 – 5.08.2021 r. Zarząd pełnił swoje funkcje w składzie:

- Jacek Kosiec, Prezes Zarządu
- Maciej Kielek, Wiceprezes Zarządu ds. finansowych

Dnia 05.08.2021 r. Rada Nadzorcza powołała Zarząd na nową kadencję, w składzie:

- Grzegorz Brona, Prezes Zarządu
- Maciej Kielek, Wiceprezes Zarządu ds. finansowych
- Jacek Kosiec, Wiceprezes Zarządu

W okresie 01.01.2021 - 24.03.2021 r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

- Aleksander Szalecki
- Artur Thielmann
- Mirosław Subczyński
- Paweł Pacek

Dnia 24.03.2021 do powyższego składu Rady Nadzorczej został powołany Pan Krzysztof Weremczuk.

W okresie 24.03.2021 – 30.06.2021 r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

- Aleksander Szalecki
- Artur Thielmann
- Mirosław Subczyński
- Paweł Pacek
- Krzysztof Weremczuk

Podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które odbyło się dnia 30.06.2021 r. został wybrany skład Rady Nadzorczej nowej kadencji:

- Radosław L. Kwaśnicki
- Jan Piotr Linke
- Paweł Pacek
- Dariusz Lewandowski
- Adam Piotrowski

1.7. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych. Spółka nie posiada jednostek samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe.

1.8. Wskazanie, czy Emitent jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz czy posiada skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka nie jest jednostką dominującą w stosunku do żadnego podmiotu.

Spółka jest współnikiem spółki Newmap Sp. z o.o. (posiada 40% udziałów), co czyni ją znaczącym inwestorem.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1.9. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne nastąpiło połączenie spółek

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

1.10. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie ograniczyć jej zakresu.

1.11. Porównywalność danych

Sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe zostały zaprezentowane w sposób zapewniający ich porównywalność poprzez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Spółkę przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za ostatni okres oraz przez ujęcie korekt błędów w okresach, których one dotyczą bez względu na okres, w którym zostały ujęte w księgach rachunkowych.

1.12. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

Sprawozdanie Finansowe Creotech Instruments S.A. za rok obrotowy od 01.01.2021 do 31.12.2021 sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm., dalej „Ustawa”) oraz zgodnie z polityką rachunkowości Spółki.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności.

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Walutą funkcjonalną i sprawozdawczą jest złoty polski.

Przy sporządzaniu Sprawozdania Spółka przyjęła próg istotności 1% sumy bilansowej.

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

Zasady wyceny aktywów i pasywów uwzględniają nadrzędne zasady rachunkowości.

Księgi rachunkowe, będące podstawą sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego, prowadzone były przez zewnętrzny podmiot: Biuro Rachunkowe AccOUT Sp. z o.o. sp.k., 02-786 Warszawa, ul. Rosoła 44 lok.uz. 5, KRS 0000403618, NIP: 951-235-15-52, REGON: 145897897, przy użyciu systemu Streamsoft Prestiż.

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej na podstawie odrębnych przepisów), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Obecne środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe, których wartość nie przekracza 3 500 zł umarzone są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne – Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny – 14% - 30%
- środki transportu – 20%
- pozostałe środki trwałe – 10% - 100%
- środki transportu w leasingu finansowym – 33%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- licencje na programy komputerowe – 30% - 100%
- koszty zakończonych prac rozwojowych – 20%

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

Inne wartości niematerialne i prawne

W pozycji „Inne wartości niematerialne i prawne” wykazywane są nakłady na niezakończone prace rozwojowe dotyczące realizowanych projektów badawczo-rozwojowych.

Jeżeli istnieją istotne przesłanki, że projekt zakończy się niepowodzeniem, tj.:

- 1) produkt lub technologia wytwarzania nie zostaną ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone – chodzi tu głównie o sytuację napotkania bariery technologicznej, która uniemożliwia opracowanie produktu w zakładanej formie;
- 2) techniczna przydatność produktu lub technologii po weryfikacji nie zostanie stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie spółka nie podejmie decyzji o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii (produkt nie pojawi się na rynku) - produkt został opracowany, jednakże jego przydatność, a co za tym idzie - szansa udanej komercjalizacji, okaże się znacznie gorsza, niż zakładano.
- 3) koszty prac rozwojowych nie zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii – sytuacja, kiedy w trakcie opracowywania produktu wystąpią

czynniki rynkowe, w efekcie których prognozowana wartość bieżąca korzyści ekonomicznych wynikających ze sprzedaży produktu okaże się niższa niż wartość nakładów aktywowanych w bilansie Spółki,

to projekt odpisywany jest w koszty.

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w jednostkach podporządkowanych, zaliczone do aktywów trwałych, wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Sposób ustalania odpisu aktualizującego należności

Spółka tworzy odpisy na należności zgodnie z Ustawą o rachunkowości w odniesieniu do należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych lub wątpliwych. Szacowane jest prawdopodobieństwo straty, po czym należność przemnażana jest przez współczynnik prawdopodobieństwa. Aby zmniejszyć ryzyko potencjalnych odpisów Spółka współpracuje z relatywnie stałą, ograniczoną liczbą kontrahentów o zweryfikowanej jakości/wypłacalności.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Rozchód zapasów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła) – FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło).

W pozycji „Półprodukty i produkty w toku” wykazywane są poniesione nakłady dot. umów o wykonanie usług, dotyczące przyszłych okresów obrachunkowych.

Umowy o wykonanie usług

Umowy zawarte z Europejską Agencją Kosmiczną („ESA”) lub innymi podmiotami współpracującymi z ESA, realizowane przez Spółkę, których przedmiotem jest opracowywanie innowacyjnych technologii dla sektora kosmicznego, o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, nie spełniają przesłanek zawartych w art. 34a Ustawy o Rachunkowości. Pomimo, iż z punktu widzenia terminu realizacji całego projektu, obejmują one kilkuletni horyzont czasowy to z perspektywy rozpoznania przychodów i kosztów wynikających z realizacji tych kontraktów, stanowią krótkoterminowe umowy.

Przed wszystkim umowy zawarte z ESA lub innymi podmiotami współpracującymi z ESA definiują całość prac jako serię krótkoterminowych etapów/zadań określonych co do zakresu oraz terminu realizacji. Każdy z odrębnych etapów projektu rozliczany jest, zgodnie z umowami, niezależnie, po osiągnięciu danego kamienia milowego określonego w ramach realizacji danego projektu (czyli stanowi de facto kontrakt krótkoterminowy). Rozliczenie to nie może zostać skorygowane przez zamawiającego na etapie rozliczania kolejnego etapu prac, ani też końcowego rozliczenia całego projektu (co w konsekwencji powoduje brak potencjalnych rozczeń zamawiającego w stosunku do Spółki dotyczących konieczności zwrotu środków wypłaconych jej już wcześniej za zamknięte i rozliczone etapy). Powyższe warunki umowne i przyjęte przez strony (ESA i wykonawcy kontraktu) zasady rozliczeń wynikają wprost ze specyfiki projektów badawczo-rozwojowych zamawianych przez ESA.

Przyjęcie takiego sposobu rozliczeń z ESA oraz podmiotami współpracującymi z ESA wynika z faktu, że realizowane poszczególne zlecenia dotyczą prac, które zawierają w sobie istotny element innowacyjności wynikający z częściowo badawczego charakteru prac i dopiero finalny odbiór tych prac potwierdza i uprawdopodobnia osiągnięcie przychodu.

Efekt końcowy jest zawsze obarczony niepewnością, która jest eliminowana dopiero w momencie finalnego zaakceptowania i odbioru prac przez odbiorcę. Z tego względu, kluczowy dla momentu rozpoznania przychodu jest fakt akceptacji realizacji poszczególnych „kamieni milowych”.

Rozpoznawanie przychodów według stopnia zaawansowania (zgodnie z art. 34a Ustawy o Rachunkowości) liczonego w stosunku do wartości całej umowy w tego typu umowach obarczone byłoby ryzykiem przedwczesnego ujęcia przychodu, który może nie zostać zaakceptowany przez nabywcę co tym samym prowadziłyby do zawyżenia marży w danym okresie sprawozdawczym.

W przypadku zawarcia przez Spółkę umów o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, spełniających przesłanki art. 34a Ustawy o Rachunkowości (tzn. nie będących de facto serią krótkoterminowych, niezależnych od siebie etapów dot. realizacji usług o istotnym komponentie B+R), przychody z wykonania niezakończonych usług, objętej umową, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się, na dzień bilansowy, proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny. Stopień zaawansowania usługi mierzy się na podstawie obmiaru wykonanych prac. Dotychczas tego typu umowy w Spółce nie wystąpiły.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych. Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na: * pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństw a przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego; * przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Zobowiązania

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności: * ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, * z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności: * równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, * środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Główne pozycje w rozliczeniach międzyokresowych przychodów to:

- *Przychody przyszłych okresów związane z otrzymanym dofinansowaniem do aktywów trwałych* - Umowy w związku z którymi Emitent ujął w pasywach bilansu długo- i krótkoterminowe przychody przyszłych okresów dotyczą projektów badawczo-rozwojowych objętych dotacjami. Ich saldo zwiększają wpływy zaliczek i refundacji z tyt. dotacji oraz dofinansowanie na nakłady na prace rozwojowe, a zmniejszają zaewidencjonowane przychody z dotacji, w tym rozliczane do rat amortyzacyjnych po zakończeniu projektu. W części krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych dot. przychodów przyszłych okresów z tytułu dotacji do projektów badawczo-rozwojowych ewidencjonowane są odpisy amortyzacyjne związane z zakończonymi projektami dotacyjnymi, dotyczące okresu do 12 miesięcy.
- *Przychody przyszłych okresów związane ze świadczeniem usług - zafakturowane z góry* – w przypadku Emitenta, w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, dotyczą rozliczenia zysku księgowego na transakcji leasingu zwrotnego linii produkcyjnej (sprzedaż powyżej wartości księgowej) w okresie trwania leasingu.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 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 podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Różnica pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Wycena aktywów i pasywów

Transakcje walutowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie: - kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego spółka korzysta - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań - średnim ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP na dzień poprzedzający datę wystawienia dokumentu w przypadku ewidencji kosztów lub przychodów - na dzień bilansowy - aktywa i pasywa w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Ustalenie wyniku finansowego

W spółce na wynik finansowy netto składają się:

Wynik działalności operacyjnej (w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych) powstaje z różnicy między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku VAT, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość po niesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych powstaje z różnicy między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych - mających wpływ na ustalenie kosztu wytworzenia produktów lub usług oraz środków trwałych (w przypadkach wynikających z art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2. Ustawy o rachunkowości).

Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów. Obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego są podatek dochodowy od osób prawnych (zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz inne płatności z nim zrównane na podstawie odrębnych przepisów. Podatek dochodowy jest kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody niepodlegające opodatkowaniu, koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz odliczenia strat z lat ubiegłych, ulg inwestycyjnych i darowizn. Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy netto prezentowany będzie w porównawczym rachunku wyników i strat.

1.13. Kursy wymiany złotego w stosunku do Euro

W okresie objętym sprawozdaniem oraz w okresie porównywalnym notowania kursów wymiany złotego w stosunku do walut obcych, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

2021	2020	2021	2020
Kurs EUR na koniec okresu (bilansowy)		Kurs EUR średni (wynikowy)	
4,5994	4,6148	4,5775	4,4742

2021	2020	2021	2020
Kurs EUR najniższy		Kurs EUR najwyższy	
4,4541	4,2279	4,7210	4,6330

Kurs dla pozycji bilansowych rozumiany jest jako kurs obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu.

Kurs dla pozycji wynikowych rozumiany jest jako kurs średni w każdym okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

1.14. Wybrane dane finansowe Emitenta w przeliczeniu na Euro

Wybrane dane finansowe	2021	2020	2021	2020
	Dane w tys. zł		Dane w tys. EUR	
I. Przychody ogółem	42 273	33 991	9 235	7 597
II. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	33 356	28 966	7 287	6 474
III. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	985	2 198	215	491
IV. Zysk (strata) brutto	281	2 233	61	499
V. Zysk (strata) netto	475	1 776	104	397
VI. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-11 323	-479	-2 474	-107
VII. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-8 175	-6 277	-1 786	-1 403
VIII. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	25 022	10 198	5 466	2 279
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	5 523	3 442	1 207	769
X. Aktywa razem	45 983	30 673	9 998	6 647
XI. Kapitał własny	18 201	7 195	3 957	1 559
XII. Kapitał podstawowy	159	140	34	30
XIII. Liczba akcji (w szt.)	1 586 232	1 401 232	1 586 232	1 401 232
XIV. Zysk (strata) netto na 1 akcję (w zł/EUR)	0,30	1,27	0,07	0,28
XV. Rozwodniony zysk (strata) netto na 1 akcję (w zł/EUR)	0,30	1,27	0,07	0,28
XVI. Wartość księgową na 1 akcję (w zł/EUR)	11,47	5,14	2,49	1,11
XVII. Rozwodniona wartość księgową na 1 akcję (w zł/EUR)	11,47	5,14	2,49	1,11

Zaprezentowane pozycje bilansu, rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych przeliczone są na Euro zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 1.13, tj.:

- Bilans wg kursu bilansowego,
- Rachunek zysków i strat i rachunek przepływów pieniężnych wg kursu wynikowego.

2. Bilans

Aktywa trwałe

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Przekształcone dane porównawcze 31.12.2020 r.
A	AKTYWA TRWAŁE		21 586 754,13	7 713 226,45	14 982 849,25
I	Wartości niematerialne i prawne	1	13 410 511,33	2 181 410,46	9 569 035,14
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		3 809 111,64	1 992 473,08	1 992 473,08
2	Wartość firmy		0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		9 601 399,69	188 937,38	7 576 562,06
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3	7 263 209,01	5 023 413,49	5 023 413,49
1	Środki trwałe		7 147 531,28	2 753 306,04	2 753 306,04
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	0,00
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		388 681,63	0,00	267 602,56
c	urządzenia techniczne i maszyny		6 712 066,44	2 447 927,06	2 447 927,06
d	środki transportu		0,00	0,00	0,00
e	inne środki trwałe		46 783,21	305 378,98	37 776,42
2	Środki trwałe w budowie		5 283,71	2 270 107,45	2 270 107,45
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		110 394,02	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	4	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2	Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	5, 13	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		10 000,00	10 000,00	10 000,00
a	w jednostkach powiązanych		0,00	10 000,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	10 000,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		10 000,00	0,00	10 000,00
	- udziały lub akcje		10 000,00	0,00	10 000,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	903 033,79	498 402,50	380 400,62
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		874 198,99	497 503,93	379 502,05
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		28 834,80	898,57	898,57

Aktywa obrotowe

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Przekształcone dane porównawcze 31.12.2020 r.
B	AKTYWA OBROTOWE		24 396 551,37	23 077 513,69	15 689 889,01
I	Zapasy	7	4 616 079,47	950 366,67	3 096 269,51
1	Materiały		3 451 376,12	634 404,71	634 404,71
2	Półprodukty i produkty w toku		527 771,67	0,00	766 406,37
3	Produkty gotowe		622 451,10	315 961,96	315 961,96
4	Towary		0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi		14 480,58	0,00	1 379 496,47
II	Należności krótkoterminowe	8, 9, 13	7 607 185,21	6 149 161,67	6 149 161,67
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek		7 607 185,21	6 149 161,67	6 149 161,67
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		6 571 084,58	4 875 677,13	4 875 677,13
	- do 12 miesięcy		6 571 084,58	4 875 677,13	4 875 677,13
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		896 351,66	1 199 246,36	1 199 246,36
c	inne		139 748,97	74 238,18	74 238,18
d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	10	11 859 976,40	6 369 093,50	6 369 093,50
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		11 859 976,40	6 363 093,50	6 363 093,50
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		11 859 976,40	6 363 093,50	6 363 093,50
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		11 812 878,34	6 258 969,89	6 258 969,89
	- inne środki pieniężne		47 098,06	104 123,61	104 123,61
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	6 000,00	6 000,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	313 310,29	9 608 891,85	75 364,33
C	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM			45 983 305,50	30 790 740,14	30 672 738,26

Pasywa

Lp	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Przekształcone dane porównawcze 31.12.2020 r.
A	KAPITAŁ WŁASNY		18 200 513,91	7 195 442,07	7 195 442,07
I	Kapitał podstawowy	14	158 623,20	140 123,20	140 123,20
II	Kapitał zapasowy, w tym:	15	19 113 913,00	8 602 286,83	8 602 286,83
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		18 930 769,57	8 419 143,40	8 419 143,40
III	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:		0,00	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(1 546 967,96)	(3 322 526,44)	(3 322 526,44)
VI	Zysk (strata) netto	38	474 945,67	1 775 558,48	1 775 558,48
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		27 782 791,59	23 595 298,07	23 477 296,19
I	Rezerwy na zobowiązania	21	1 248 973,32	752 535,01	634 533,13
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		539 607,01	331 263,99	213 262,11
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		77 836,38	0,00	0,00
	- długoterminowa		24 342,77	0,00	0,00
	- krótkoterminowa		53 493,61	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy		631 529,93	421 271,02	421 271,02
	- długoterminowe		0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe		631 529,93	421 271,02	421 271,02
II	Zobowiązania długoterminowe	22	531 532,43	502 504,82	502 504,82
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		531 532,43	502 504,82	502 504,82
a	kredyty i pożyczki		148 029,16	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		383 503,27	502 504,82	502 504,82
d	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
e	inne		0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	23	12 283 633,17	13 273 098,70	13 273 098,70
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		12 283 633,17	13 273 098,70	13 273 098,70
a	kredyty i pożyczki		4 646 264,24	3 217 614,00	3 217 614,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		119 295,50	118 557,72	118 557,72
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		5 060 677,23	5 682 903,92	5 682 903,92
	- do 12 miesięcy		5 060 677,23	5 682 903,92	5 682 903,92
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		475 343,24	3 031 926,09	3 031 926,09
f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 187 932,74	710 892,99	710 892,99
h	z tytułu wynagrodzeń		792 728,04	508 671,49	508 671,49
i	inne		1 392,18	2 532,49	2 532,49
4	Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	24	13 718 652,67	9 067 159,54	9 067 159,54
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		13 718 652,67	9 067 159,54	9 067 159,54
	- długoterminowe		13 281 805,86	1 457 696,71	8 605 186,14
	- krótkoterminowe		436 846,81	7 609 462,83	461 973,40
PASYWA RAZEM			45 983 305,50	30 790 740,14	30 672 738,26

3. Rachunek zysków i strat

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres		
			1.01.-31.12.2021 r.	1.01.-31.12.2020 r.	Przekształcone dane porównawcze 1.01.-31.12.2020 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	27	33 355 517,54	28 966 314,23	28 966 314,23
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		33 045 986,86	29 235 083,80	29 235 083,80
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		309 530,68	(268 769,57)	(268 769,57)
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej		41 252 355,66	31 541 893,75	31 541 893,75
I	Amortyzacja		2 096 536,71	1 522 777,22	1 522 777,22
II	Zużycie materiałów i energii		8 027 800,02	5 746 987,10	5 746 987,10
III	Usługi obce		18 992 937,06	18 258 764,03	18 258 764,03
IV	Podatki i opłaty, w tym:		306 305,71	136 408,67	136 408,67
	<i>- podatek akcyzowy</i>		0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		9 853 710,05	4 962 339,15	4 962 339,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		1 632 799,99	823 444,28	823 444,28
	<i>- emerytalne</i>		735 934,28	386 278,03	386 278,03
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		342 266,12	91 173,30	91 173,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(7 896 838,12)	(2 575 579,52)	(2 575 579,52)
D	Pozostałe przychody operacyjne	30	8 917 589,77	4 806 910,89	4 806 910,89
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	14 507,28	14 507,28
II	Dotacje		7 258 248,31	4 770 648,51	4 770 648,51
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne		1 659 341,46	21 755,10	21 755,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	31	36 133,50	33 724,97	33 724,97
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	18 929,85	18 929,85
III	Inne koszty operacyjne		36 133,50	14 795,12	14 795,12
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		984 618,15	2 197 606,40	2 197 606,40
G	Przychody finansowe	32	48,86	217 430,92	217 430,92
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00	0,00
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		0,00	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00	0,00
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:		48,83	1 377,57	1 377,57
	<i>- od jednostek powiązanych</i>		0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>		0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
V	Inne		0,03	216 053,35	216 053,35
H	Koszty finansowe	33	703 605,38	181 649,63	181 649,63
I	Odsetki, w tym:		151 202,09	97 553,60	97 553,60
	<i>- dla jednostek powiązanych</i>		0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>		0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
IV	Inne		552 403,29	84 096,03	84 096,03
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		281 061,63	2 233 387,69	2 233 387,69
J	Podatek dochodowy	36	(193 884,04)	457 829,21	457 829,21
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	38	474 945,67	1 775 558,48	1 775 558,48

4. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021 r.	1.01.-31.12.2020 r.	Przekształcone dane porównawcze 1.01.-31.12.2020 r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I	Zysk (strata) netto	474 945,67	1 775 558,48	1 775 558,48
II	Korekty razem	(11 798 299,43)	(6 333 481,50)	(2 254 407,60)
1	Amortyzacja	2 096 536,71	1 522 777,22	1 522 777,22
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	26 055,24	(26 170,33)	(26 170,33)
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	227 538,58	149 449,48	149 449,48
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(83 443,68)	14 507,28	14 507,28
5	Zmiana stanu rezerw	614 440,19	220 835,12	107 142,48
6	Zmiana stanu zapasów	(1 519 809,96)	861 493,36	955 881,16
7	Zmiana stanu należności	(1 458 023,54)	(1 010 085,19)	(1 010 085,19)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(2 418 853,55)	578 604,97	578 604,97
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(7 760 153,92)	(8 644 893,41)	(4 546 514,67)
10	Inne korekty odpisy aktualizujący aktywa	(1 522 585,50)	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(11 323 353,76)	(4 557 923,02)	(478 849,12)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I	Wpływy	2 400,00	798 444,00	798 444,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 400,00	798 444,00	798 444,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	8 177 808,42	2 995 968,66	7 075 042,56
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 177 808,42	2 995 968,66	7 075 042,56
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(8 175 408,42)	(2 197 524,66)	(6 276 598,56)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I	Wpływy	42 533 469,28	16 667 536,77	16 667 536,77
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	10 530 126,17	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	7 458 794,56	3 430 114,00	3 430 114,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych/odsetki	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	24 544 548,55	13 237 422,77	13 237 422,77
II	Wydatki	17 511 768,96	6 469 770,00	6 469 770,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	4 359 529,66	1 789 995,89	1 789 995,89
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	118 263,77	228 831,89	228 831,89
8	Odsetki	227 587,41	150 827,05	150 827,05
9	Inne wydatki finansowe	12 806 388,12	4 300 115,17	4 300 115,17
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	25 021 700,32	10 197 766,77	10 197 766,77
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	5 522 938,14	3 442 319,09	3 442 319,09
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 548 993,38	3 416 148,76	3 416 148,76
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	26 055,24	(26 170,33)	(26 170,33)
F	Środki pieniężne na początek okresu	6 363 093,50	2 894 604,08	2 894 604,08
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	11 886 031,64	6 336 923,17	6 336 923,17
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	47 098,06	104 123,61	104 123,61

5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021 r.	1.01.-31.12.2020 r.
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	7 195 442,07	5 419 883,59
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	7 195 442,07	5 419 883,59
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	140 123,20	140 123,20
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	18 500,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	18 500,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	18 500,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	158 623,20	140 123,20
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	8 602 286,83	8 602 286,83
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	10 511 626,17	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	10 511 626,17	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	10 511 626,17	0,00
-	podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	19 113 913,00	8 602 286,83
3	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(1 546 967,96)	(3 322 526,44)
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 775 558,48	255 363,27
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 775 558,48	255 363,27
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	1 775 558,48	255 363,27
-	pokrycie straty z lat ubiegłych	1 775 558,48	255 363,27
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 322 526,44	3 577 889,71
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 322 526,44	3 577 889,71
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	1 775 558,48	255 363,27
-	pokrycie z zysku za rok ubiegły	1 775 558,48	255 363,27
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 546 967,96	3 322 526,44
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 546 967,96)	(3 322 526,44)
6	Wynik netto	474 945,67	1 775 558,48
a	zysk netto	474 945,67	1 775 558,48
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	18 200 513,91	7 195 442,07
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 200 513,91	7 195 442,07

6. Noty objaśniające do bilansu i rachunku zysków i strat

1.1. Wartości niematerialne i prawne

Zaprezentowane w bilansie. Zakończone prace rozwojowe będące składnikiem WNiP amortyzowane są przez okres pięciu lat (stawka 20%). Wg Spółki okres ten jest optymalny, zważając na unikalny, zaawansowany technologicznie charakter produktów wypracowywanych w ramach prac rozwojowych. Z jednej strony bierze pod uwagę czas potrzebny na wczesną adopcję i późniejszą komercjalizację zaawansowanych technologii, z drugiej uwzględnia również ryzyko relatywnie szybkiego starzenia się technologicznego tego typu produktów.

W pozycji „Inne” w poniższych tabelach w pkt. 1.2 niniejszej noty (w bilansie – pozycja „Inne wartości niematerialne i prawne”) wykazywane są głównie nakłady na niezakończone prace rozwojowe dotyczące realizowanych projektów badawczo-rozwojowych.

1.2. Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koncesje i patenty		Inne	Razem
			razem	w tym oprogramowanie		
	Wartość brutto					
1	Bilans otwarcia	4 089 569,14	159 856,65	159 856,65	9 038 706,87	13 288 132,66
2	Zwiększenia	2 583 300,43	656 521,14	656 521,14	4 285 270,21	7 525 091,78
a	zakup	0,00	656 521,14	656 521,14	4 285 270,21	4 941 791,35
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	2 583 300,43	0,00	0,00	0,00	2 583 300,43
f	inne/inne (korekty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	2 583 300,43	2 583 300,43
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	2 583 300,43	2 583 300,43
f	inne (korekty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	6 672 869,57	816 377,79	816 377,79	10 740 676,65	18 229 924,01
	Umorzenie					
5	Bilans otwarcia	2 097 096,06	91 034,09	91 034,09	1 530 967,37	3 719 097,52

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koncesje i patenty		Inne	Razem
			razem	w tym oprogramowanie		
6	Zwiększenia	766 661,87	329 153,29	329 153,29	4 500,00	1 100 315,16
a	amortyzacja za okres	766 661,87	329 153,29	329 153,29	4 500,00	1 100 315,16
b	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	inne (korekty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	2 863 757,93	420 187,38	420 187,38	1 535 467,37	4 819 412,68
9	Wartość netto na początek okresu	1 992 473,08	68 822,56	68 822,56	7 507 739,50	9 569 035,14
10	Wartość netto na koniec okresu	3 809 111,64	396 190,41	396 190,41	9 205 209,28	13 410 511,33

1.2. Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koncesje i patenty		Inne	Razem
			razem	w tym oprogramowanie		
	Wartość brutto					
1	Bilans otwarcia	4 089 569,14	79 220,00	79 220,00	4 929 632,97	9 098 422,11
2	Zwiększenia	0,00	80 636,65	80 636,65	4 109 073,90	4 189 710,55
a	zakup	0,00	80 636,65	80 636,65	4 109 073,90	4 189 710,55
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne/inne (korekty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne (korekty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	4 089 569,14	159 856,65	159 856,65	9 038 706,87	13 288 132,66
	Umorzenie					

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koncesje i patenty		Inne	Razem
			razem	w tym oprogramowanie		
5	Bilans otwarcia	1 279 182,30	3 791,69	3 791,69	1 439 885,26	2 722 859,25
6	Zwiększenia	817 913,76	87 242,40	87 242,40	113 155,39	1 018 311,55
a	amortyzacja za okres	817 913,76	65 169,12	65 169,12	113 155,39	996 238,27
b	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	22 073,28	22 073,28	0,00	22 073,28
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	22 073,28	22 073,28
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	inne (korekty)	0,00	0,00	0,00	22 073,28	22 073,28
8	Bilans zamknięcia	2 097 096,06	91 034,09	91 034,09	1 530 967,37	3 719 097,52
9	Wartość netto na początek okresu	2 810 386,84	75 428,31	75 428,31	3 489 747,71	6 375 562,86
10	Wartość netto na koniec okresu	1 992 473,08	68 822,56	68 822,56	7 507 739,50	9 569 035,14

W żadnym okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły zaliczki na wartości niematerialne i prawne.

1.3. Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)

Tytuł	2021.12.31	2020.12.31
Razem	13 410 511,33	9 569 035,14
a) własne	13 410 511,33	9 569 035,14
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00

Nota Nr 2

Nota dotyczy skonsolidowanego sprawozdania - nie dotyczy

Nota Nr 3

3.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Zaprezentowane w bilansie

3.2. Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0,00	391 560,20	3 896 291,25	0,00	347 740,62	4 635 592,07
2	Zwiększenia	0,00	164 571,93	5 177 048,49	0,00	48 826,37	5 390 446,79
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	164 571,93	4 744 417,15	0,00	0,00	4 908 989,08
c	zakup środków trwałych	0,00	0,00	432 631,34	0,00	48 826,37	481 457,71
d	darowizny otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	556 132,13	9 073 339,74	0,00	396 566,99	10 026 038,86

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
1	Bilans otwarcia	0,00	123 957,64	1 448 364,19	0,00	309 964,20	1 882 286,03
2	Zwiększenia	0,00	43 492,86	912 909,11	0,00	39 819,58	996 221,55
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	43 492,86	912 909,11	0,00	39 819,58	996 221,55
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	167 450,50	2 361 273,30	0,00	349 783,78	2 878 507,58
5	Wartość netto na początek	0,00	267 602,56	2 447 927,06	0,00	37 776,42	2 753 306,04
6	Wartość netto na koniec	0,00	388 681,63	6 712 066,44	0,00	46 783,21	7 147 531,28

3.2. Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0,00	318 650,20	3 295 341,44	0,00	450 603,21	4 064 594,85
2	Zwiększenia	0,00	72 910,00	1 585 879,22	0,00	19 426,94	1 678 216,16
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	72 910,00	1 873,49	0,00	0,00	74 783,49
c	zakup środków trwałych	0,00	0,00	793 546,17	0,00	19 426,94	812 973,11
d	darowizny otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze	0,00	0,00	790 459,56	0,00	0,00	790 459,56
g	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	984 929,41	0,00	122 289,53	1 107 218,94
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	855 226,69	0,00	0,00	855 226,69
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	pozostałe	0,00	0,00	129 702,72	0,00	122 289,53	251 992,25
4	Bilans zamknięcia	0,00	391 560,20	3 896 291,25	0,00	347 740,62	4 635 592,07

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
1	Bilans otwarcia	0,00	89 326,33	1 629 724,08	0,00	380 689,98	2 099 740,39
2	Zwiększenia	0,00	34 631,31	440 343,89	0,00	51 563,75	526 538,95
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	34631,31	440 343,89	0,00	51 563,75	526 538,95
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	621 703,78	0,00	122 289,53	743 993,31
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	492 001,06	0,00	0,00	492 001,06
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe	0,00	0,00	129 702,72	0,00	122 289,53	251 992,25
4	Bilans zamknięcia	0,00	123 957,64	1 448 364,19	0,00	309 964,20	1 882 286,03
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	229 323,87	1 665 617,36	0,00	69 913,23	1 964 854,46
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	267 602,56	2 447 927,06	0,00	37 776,42	2 753 306,04

Na dzień bilansowy 31.12.2021 r. zaliczki na środki trwałe w budowie wyniosły - 110.394,02.

Na dzień bilansowy 31.12.2020 r. zaliczki na środki trwałe w budowie wyniosły - 0,00.

3.3. Środki trwale bilansowe (struktura własnościowa)

Tytuł	2021.12.31	2020.12.31
Środki trwale razem (NETTO)	7 147 531,28	2 753 306,04
a) własne	6 528 338,01	1 976 020,81
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	619 193,27	777 285,23
leasing	619 193,27	777 285,23

3.4. Środki trwale wykazywane pozabilansowo

Tytuł	2021.12.31	2020.12.31
Razem	0,00	29 532,32
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	29 532,32
użyczenie (wartość brutto)	0,00	29 532,32

Nota Nr 4

W żadnym okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły pozycje należności długoterminowych.

Nota Nr 5

5.1. Zmiana stanu nieruchomości (wg grup rodzajowych)

W żadnym okresie objętym sprawozdaniem pozycje nie wystąpiły.

5.2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)

W żadnym okresie objętym sprawozdaniem pozycje nie wystąpiły.

5.3. Długoterminowe aktywa finansowe

a) W jednostkach powiązanych - pozycja nie wystąpiła.

b) W pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale.

Tytuł	2021.12.31	2020.12.31
Długoterminowe aktywa finansowe razem	10 000,00	10 000,00
b) w jednostkach powiązanych	10 000,00	10 000,00
- w jednostkach zależnych	10 000,00	10 000,00
- - udziały lub akcje	10 000,00	10 000,00

c) W pozostałych jednostkach - pozycja nie wystąpiła.

5.4. - 5.10.

W żadnym okresie objętym sprawozdaniem pozycje nie wystąpiły.

5.11. Długoterminowe aktywa finansowe

Pozycja dotyczy sprawozdań skonsolidowanych.

5.12. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyrost wartości rynkowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	należne odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	należne dyskonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	spadek wartości rynkowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
	w tym:					
	w jednostkach zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w jednostkach stowarzyszonych	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
	w jednostkach współzależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w pozostałych podmiotach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych stanowią udziały w Newmap Sp. z o.o. - 40 udziałów.

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyrost wartości rynkowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	należne odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	należne dyskonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	odwrocenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	spadek wartości rynkowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
	w tym:					
	w jednostkach zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w jednostkach stowarzyszonych	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
	w jednostkach współzależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w pozostałych podmiotach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych stanowią udziały w Newmap Sp. z o.o. - 40 udziałów.

5.13. Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych

Dane za rok 2021*

a) nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	NEWMAP SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
b) siedziba	UL. C. K. NORIWDA 9/2, 50-374 WROCŁAW
c) przedmiot przedsiębiorstwa	6201Z DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM
d) charakter powiązania (jednostka zależna, jednostka współzależna, jednostka stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	JEDNOSTKA STOWARZYSZONA
e) zastosowana metoda konsolidacji/wycena metodą praw własności/wycena metodą proporcjonalną, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji/wycenie metodą praw własności/wycenie metodą proporcjonalną	JEDNOSTKA NIE PODLEGA KONSOLIDACJI/WYCENIE METODĄ PRAW WŁASNOŚCI/WYCENIE METODĄ PROPORCJONALNĄ
f) data objęcia kontroli/współkontroli/uzyskania znaczącego wpływu	05.12.2018
g) wartość udziałów (akcji) według ceny nabycia	10 000,00 PLN
h) korekty aktualizujące wartość (razem)	0
i) wartość bilansowa udziałów (akcji)	10 000,00 PLN
j) procent posiadanego kapitału zakładowego	40%
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	40%
l) wskazanie, innej niż określona pod lit. j lub k, podstawy kontroli/współkontroli/znaczącego wpływu	brak
m) kapitał własny jednostki, w tym:	39 522,72
– kapitał zakładowy	5 000,00
– kapitał zapasowy	0,00
– pozostały kapitał własny, w tym:	0,00
– zysk (strata) z lat ubiegłych	24 715,24
– zysk (strata) netto	9 807,48
n) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:	16 307,50
– zobowiązania długoterminowe	0,00
– zobowiązania krótkoterminowe	5 043,00
o) należności jednostki:	33858,16
– należności długoterminowe	0,00
– należności krótkoterminowe	8 463,74
p) aktywa jednostki, razem	55 830,22
q) przychody ze sprzedaży	69 349,18
r) nieopłacona przez emitenta wartość udziałów (akcji) w jednostce	0,00
s) otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	0,00

* dane wstępne, niezaudytowane

Dane za rok 2020

a) nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	NEWMAP SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
b) siedziba	UL. C. K. NORIWDA 9/2, 50-374 WROCŁAW
c) przedmiot przedsiębiorstwa	6201Z DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM
d) charakter powiązania (jednostka zależna, jednostka współzależna, jednostka stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	JEDNOSTKA STOWARZYSZONA
e) zastosowana metoda konsolidacji/wycena metodą praw własności/wycena metodą proporcjonalną, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji/wycenie metodą praw własności/wycenie metodą proporcjonalną	JEDNOSTKA NIE PODLEGA KONSOLIDACJI/WYCENIE METODĄ PRAW WŁASNOŚCI/WYCENIE METODĄ PROPORCJONALNĄ
f) data objęcia kontroli/współkontroli/uzyskania znaczącego wpływu	05.12.2018
g) wartość udziałów (akcji) według ceny nabycia	10 000,00 PLN
h) korekty aktualizujące wartość (razem)	0
i) wartość bilansowa udziałów (akcji)	10 000,00 PLN
j) procent posiadanego kapitału zakładowego	40%
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	40%
l) wskazanie, innej niż określona pod lit. j lub k, podstawy kontroli/współkontroli/znaczącego wpływu	brak
m) kapitał własny jednostki, w tym:	29 715,24
– kapitał zakładowy	5 000,00
– kapitał zapasowy	0,00
– pozostały kapitał własny, w tym:	0,00
– zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 222,38
– zysk (strata) netto	26 937,62
n) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:	21 044,81
– zobowiązania długoterminowe	0,00
– zobowiązania krótkoterminowe	21 044,81
o) należności jednostki:	24 353,54
– należności długoterminowe	0,00
– należności krótkoterminowe	24 353,54
p) aktywa jednostki, razem	50 760,05
q) przychody ze sprzedaży	212 450,00
r) nieopłacona przez emitenta wartość udziałów (akcji) w jednostce	0,00
s) otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	0,00

5.14. Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach

W żadnym okresie objętym sprawozdaniem pozycje nie wystąpiły.

5.15. Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)

Tytuł	2021.12.31	2020.12.31
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe razem	10 000,00	10 000,00
a) w walucie polskiej	10 000,00	10 000,00
b) w euro lub innej walucie (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00

5.16. Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności)

Tytuł	2021-12-31	2020-12-31
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe razem	10 000,00	10 000,00
Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	10 000,00	10 000,00
udziały i akcje (wartość bilansowa)	10 000,00	10 000,00
korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00
wartość na początek okresu	10 000,00	10 000,00
wartość według cen nabycia	10 000,00	10 000,00

5.17. - 5.20.

W żadnym okresie objętym sprawozdaniem pozycje nie wystąpiły.

Nota Nr 6
6.1. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

L.p.	Tytuł	2021	2020
	Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na początek okresu		
1	Bilans otwarcia, w tym	379 502,05	553 536,85
	odniesione na wynik	379 502,05	553 536,85
	odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
	odniesione na wartość firmy/ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2	Zwiększenia	555 083,10	129 380,56
	odniesione na wynik finansowy okresu w związku z różnicami przejściowymi	555 083,10	129 380,56
	odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	60 386,16	303 415,36
	odniesione na wynik finansowy okresu w związku z różnicami przejściowymi	60 386,16	14 947,88
	odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		288 467,48
4	Bilans zamknięcia, w tym	874 198,99	379 502,05
	odniesione na wynik	874 198,99	379 502,05
	odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
	odniesione na wartość firmy/ujemną wartość firmy	0,00	0,00

6.1.1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2021 r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2020 r.
		stan na 31.12.2021 r.	stawka		stan na 31.12.2020r.	stawka	
1	Odniesionych na wynik finansowy	4 601 047,30		874 198,99	1 997 379,22		379 502,05
a	niezrealizowane różnice kursowe	181 695,44	19%	34 522,13	14 922,76	19%	2 835,32
b	niewypłacone w terminie wynagrodzenia	28 484,84	19%	5 412,12	243 068,18	19%	46 182,95
c	niewypłacony w terminie zus od wynagrodzeń	142 117,50	19%	27 002,33	68 883,84	19%	13 087,93
d	straty podatkowe z lat ubiegłych	3 205 715,80	19%	609 086,00	812 327,45	19%	154 342,22
e	rezerwy na przyszłe koszty	709 366,31	19%	134 779,60	421 271,02	19%	80 041,49
g	przychody przyszłych okresów	333 667,41	19%	63 396,81	420 711,09	19%	79 935,11
i	naliczone odsetki od zobowiązań	0,00	19%	0,00	16 194,88	19%	3 077,03
	RAZEM	4 601 047,30	X	874 198,99	1 997 379,22	X	379 502,05
	<i>Odpis aktualizujący wartość aktywa</i>						
	<i>Wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie</i>			874 198,99			379 502,05

6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym	28 834,80	898,57
-	stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
-	oprogramowanie - aktualizacja	28 664,64	616,41
-	odsetki od leasingu cz. długoterminowa	0,00	0,00
-	prowinzje od gwarancji bankowych	0,00	23,92
-	ubezpieczenia	170,16	258,24
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe razem		28 834,80	898,57

W żadnym okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły pozycje stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nota Nr 7

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
I	Zapasy	4 616 079,47	3 096 269,51
1	Materiały	3 451 376,12	634 404,71
2	Półprodukty i produkty w toku	527 771,67	766 406,37
3	Produkty gotowe	622 451,10	315 961,96
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	14 480,58	1 379 496,47

Nota Nr 8

8.1. Należności krótkoterminowe

Zaprezentowane w bilansie

8.1.1. Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

Zaprezentowane w bilansie

8.1.2. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale

Zaprezentowane w bilansie

8.1.3. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

Lp. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	2021-12-31	2020-12-31
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	6 571 084,58	4 875 677,13
- wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- znaczącego inwestora	0,00	0,00
- innych jednostek	6 571 084,58	4 875 677,13
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	896 351,66	1 199 246,36
c) inne, w tym od:	139 748,97	74 238,18
- wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- znaczącego inwestora	0,00	0,00
- innych jednostek	139 748,97	74 238,18
d) dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	0,00	0,00
- wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- znaczącego inwestora	0,00	0,00
- innych jednostek	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	7 607 185,21	6 149 161,67
e) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	39 691,59	39 691,59
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	7 646 876,80	6 188 853,26

8.2. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

Lp. Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	2021-12-31	2020-12-31
Stan na początek okresu	39 691,59	24 436,58
a) Zwiększenia, z tytułu uznania spłaty należności za zagrożone	0,00	18 929,85
b) Zmniejszenia, z tytułu ustania przyczyny uprawdopodobniającej niepełną spłatę należności	0,00	3 674,84
Stan na koniec okresu	39 691,59	39 691,59

8.3. Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Lp. Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	2021-12-31	2020-12-31
a) Należności w walucie polskiej	2 897 237,92	6 726 282,62
b) Należności w euro lub innej walucie (wg walut i po przeliczeniu na zł) w przeliczeniu na PLN razem	4 749 638,88	920 594,18
- w walucie EUR	980 387,02	126 495,49
po przeliczeniu na PLN	4 509 192,06	583 751,39
- w walucie USD	53 819,99	89 190,65
po przeliczeniu na PLN	218 509,16	335 214,14
- w walucie JPY	622 080,00	44 640,00
po przeliczeniu na PLN	21 937,66	1 628,65
Należności krótkoterminowe, razem	7 646 876,80	6 188 853,26

8.4. Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Lp.	Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	2021-12-31	2020-12-31
a)	do 1 miesiąca	4 689 938,58	4 601 081,18
b)	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	587 619,55	0,00
c)	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
d)	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
e)	powyżej 1 roku	0,00	0,00
f)	należności przeterminowane	1 333 218,04	314 287,54
	Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	6 610 776,17	4 915 368,72
g)	odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	39 691,59	39 691,59
	Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	6 571 084,58	4 875 677,13

8.4.1 Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności niespłacone w okresie

Lp.	Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności niespłacone w okresie:	2021-12-31	2020-12-31
a)	do 1 miesiąca	979 662,17	263 892,75
b)	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	203 318,52	2 283,92
c)	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	105 169,21	286,45
d)	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 255,35	11 754,14
e)	powyżej 1 roku	43 812,79	36 070,28
	Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem (brutto)	1 333 218,04	314 287,54
f)	odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	39 691,59	39 691,59
	Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem (netto)	1 293 526,45	274 595,95

Nota Nr 9

Brak należności spornych.

Nota Nr 10

10.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Zaprezentowane w bilansie

10.2. - 10.4.

W żadnym z prezentowanych okresów pozycje nie wystąpiły.

10.5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Lp.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	2021-12-31	2020-12-31
a)	w walucie polskiej	9 960 920,86	5 552 168,11
b)	w euro lub innej walucie (wg walut i po przeliczeniu na zł) razem w PLN	1 899 055,54	810 925,39
	- w walucie EUR	404 501,78	175 722,76
	po przeliczeniu na PLN	1 860 465,48	810 925,39
	- w walucie USD	954,94	0,00
	po przeliczeniu na PLN	38 590,06	0,00
	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	11 859 976,40	6 363 093,50

10.6. Inne inwestycje krótkoterminowe (wg rodzaju)

Lp.	Inne inwestycje krótkoterminowe (wg rodzaju)	2021-12-31	2020-12-31
a)	środek trwały przeznaczony do sprzedaży	0,00	6 000,00

10.7. Inne inwestycje krótkoterminowe (struktura walutowa)

Lp.	Inne inwestycje krótkoterminowe (struktura walutowa)	2021-12-31	2020-12-31
a)	w walucie polskiej	0,00	6 000,00
	Inne inwestycje krótkoterminowe razem	0,00	6 000,00

Nota Nr 11

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
a)	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	313 310,29	75 364,33
	- prowizje od gwarancji bankowych	23,92	2 285,67
	- prowizje od kredytu	22 859,37	13 010,75
	- składki członkowskie	0,00	0,00
	- oprogramowanie	46 583,17	34 494,59
	- domena internetowa, serwery	1 748,35	1 283,12
	- ubezpieczenia	39 773,12	12 877,80
	- usługi informatyczne, abonamenty	202 322,36	365,03
	- odsetki z tytułu leasingu	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	11 047,37
b)	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	RAZEM	313 310,29	75 364,33

Nota Nr 12

Akcje (udziały) własne

W żadnym okresie objętym sprawozdaniem pozycje nie wystąpiły.

Nota Nr 13

Główne składniki lub grupy składników aktywów, do których odnosiły się odpisy odniesione na wynik finansowy.

Lp.	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	2021-12-31	2020-12-31
	Stan na początek okresu	39 691,59	24 436,58
a)	Zwiększenia, z tytułu	0,00	18 929,85
	uznanie spłaty należności za zagrożone	0,00	18 929,85
b)	Zmniejszenia, z tytułu	0,00	3 674,84
	ustanie przyczyny uprawdopodobniającej niepełną spłatę należności	0,00	3 674,84
	Stan na koniec okresu	39 691,59	39 691,59

Lp.	Odpisy aktualizujące inwestycje długoterminowe - udziały	2021-12-31	2020-12-31
	Stan na początek okresu	0,00	0,00
a)	Zwiększenia, z tytułu	0,00	0,00
	postawienie podmiotu w stan likwidacji	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, z tytułu	0,00	0,00
	likwidacja podmiotu	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Główne składniki lub grupy składników aktywów, do których odnosiły się odpisy odniesione bezpośrednio na kapitał własny
Pozycje nie wystąpiły.

Nota Nr 14
Dane o strukturze własności kapitału podstawowego - 31.12.2021 r.

KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)					Wartość nominalna jednej akcji (udziału) = 0,10 zł			
Serial/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	akcje zwykłe na okaziciela	akcje nie są uprzywilejowane	brak	1 000 000	100 000,00	wkład pieniężny	02.01.2012r.	
B	akcje zwykłe na okaziciela	akcje nie są uprzywilejowane	brak	62 752	6 275,20	wkład pieniężny	25.05.2012r.	01.01.2012r.
C	akcje zwykłe na okaziciela	akcje nie są uprzywilejowane	brak	67 300	6 730,00	wkład pieniężny	29.03.2013r.	01.01.2012r.
D	akcje zwykłe na okaziciela	akcje nie są uprzywilejowane	brak	102 000	10 200,00	wkład pieniężny	29.12.2014r.	01.01.2015r.
E	akcje zwykłe na okaziciela	akcje nie są uprzywilejowane	brak	71 000	7 100,00	wkład pieniężny	19.03.2015r.	01.01.2015r.
F	akcje zwykłe na okaziciela	akcje nie są uprzywilejowane	brak	68 000	6 800,00	wkład pieniężny	05.10.2015r.	01.01.2015r.
G	akcje zwykłe na okaziciela	akcje nie są uprzywilejowane	brak	30 180	3 018,00	wkład pieniężny	05.10.2015r.	01.01.2015r.
H	akcje zwykłe na okaziciela	akcje nie są uprzywilejowane	brak	185 000	18 500,00	wkład pieniężny	09.06.2021r.	01.01.2021r.
Liczba akcji razem				1 586 232				
Kapitał razem					158 623,20			

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego - 31.12.2020 r.

KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)					Wartość nominalna jednej akcji (udziału) = 0,10 zł			
Serial/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	akcje imienne	akcje nie są uprzywilejowane	brak	1 000 000	100 000,00	wkład pieniężny	02.01.2012r.	
B	akcje zwykłe na okaziciela	akcje nie są uprzywilejowane	brak	62 752	6 275,20	wkład pieniężny	25.05.2012r.	01.01.2012r.
C	akcje zwykłe na okaziciela	akcje nie są uprzywilejowane	brak	67 300	6 730,00	wkład pieniężny	29.03.2013r.	01.01.2012r.
D	akcje imienne	W zakresie dywidendy akcje są uprzywilejowane, w ten sposób, że każda akcja daje prawo do dywidendy w wysokości o połowę wyższej niż z akcji Spółki nie uprzywilejowanych w zakresie dywidendy.	brak	102 000	10 200,00	wkład pieniężny	29.12.2014r.	01.01.2015r.
E	akcje imienne	W zakresie dywidendy akcje są uprzywilejowane, w ten sposób, że każda akcja daje prawo do dywidendy w wysokości o połowę wyższej niż z akcji Spółki nie uprzywilejowanych w zakresie dywidendy.	brak	71 000	7 100,00	wkład pieniężny	19.03.2015r.	01.01.2015r.
F	akcje imienne	W zakresie dywidendy akcje są uprzywilejowane, w ten sposób, że każda akcja daje prawo do dywidendy w wysokości o połowę wyższej niż z akcji Spółki nie uprzywilejowanych w zakresie dywidendy.	brak	68 000	6 800,00	wkład pieniężny	05.10.2015r.	01.01.2015r.
G	akcje imienne	W zakresie dywidendy akcje są uprzywilejowane, w ten sposób, że każda akcja daje prawo do dywidendy w wysokości o połowę wyższej niż z akcji Spółki nie uprzywilejowanych w zakresie dywidendy.	brak	30 180	3 018,00	wkład pieniężny	05.10.2015r.	01.01.2015r.
Liczba akcji razem				1 401 232				
Kapitał razem					140 123,20			

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych udziałów na dzień 31.12.2020 r.

Lp	Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji (zł)	Liczba akcji uprzywilejowanych	Wartość akcji uprzywilejowanych (zł)	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w zarządzaniu
1	Grzegorz Kasprowicz	241 528	24 152,80	0	0,00	17,24%	17,24%
2	Grzegorz Brona	241 528	24 152,80	0	0,00	17,24%	17,24%
3	Paweł Kasprowicz	241 528	24 152,80	0	0,00	17,24%	17,24%
4	Katarzyna Kubrak	241 528	24 152,80	0	0,00	17,24%	17,24%
5	Agencja Rozwoju Przemysłu	271 180	27 118,00	271 180	27 118,00	19,35%	19,35%
6	Aleksander Szalecki	33 888	3 388,80	0	0,00	2,42%	2,42%
7	Akcje na okaziciela	130 052	13 005,20	0	0,00	9,28%	9,28%
	Razem	1 401 232	140 123,20	271 180	27 118,00	100%	100%

Nota Nr 15
Kapitał zapasowy

Lp.	Kapitał zapasowy	2021-12-31	2020-12-31
a)	ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	18 930 769,57	8 419 143,40
b)	utworzony ustawowo	0,00	0,00
	utworzony zgodnie ze statutem/umową, ponad wymaganą		
c)	ustawowo (minimalną) wartość	0,00	0,00
d)	z dopłat akcjonariuszy/wspólników	0,00	0,00
e)	inny (wg rodzaju) - podzielone zyski	183 143,43	183 143,43
	Kapitał zapasowy, razem	19 113 913,00	8 602 286,83

Nota Nr 16

Kapitał z aktualizacji wyceny

W żadnym okresie objętym sprawozdaniem pozycje nie wystąpiły.

Nota Nr 17

Pozostałe kapitały rezerwowe

W żadnym okresie objętym sprawozdaniem pozycje nie wystąpiły.

Nota Nr 18

Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

W żadnym okresie objętym sprawozdaniem pozycje nie wystąpiły.

Nota Nr 19

Zmiana stanu kapitałów mniejszości

Nota dotyczy sprawozdań finansowych skonsolidowanych.

Nota Nr 20

Ujemna wartość firmy

Nota dotyczy sprawozdań finansowych skonsolidowanych.

Nota Nr 21

21.1 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	2021	2020
Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego na początek okresu			
1	Bilans otwarcia, w tym	213 262,11	27 907,70
	odniesiona na wynik	213 262,11	27 907,70
	odniesiona na kapitał własny	0,00	0,00
	odniesiona na wartość firmy/ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2	Zwiększenia	354 602,16	199 593,85
	odniesione na wynik finansowy okresu w związku z różnicami przejściowymi	354 602,16	199 593,85
3	Zmniejszenia	28 257,26	14 239,44
	odniesione na wynik finansowy okresu w związku z różnicami przejściowymi	28 257,26	14 239,44
4	Bilans zamknięcia, w tym	539 607,01	213 262,11
	odniesiona na wynik	539 607,01	213 262,11
	odniesiona na kapitał własny	0,00	0,00
	odniesiona na wartość firmy/ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Lp.	Tytuł dodatknych różnic przejściowych	Termin	stan na 31.12.2021 r.	stan na 31.12.2020 r.
1	Odniesionych na wynik finansowy		2 840 036,88	1 122 432,15
a	przyspieszona amortyzacja podatkowa	Wygasała	0,00	0,00
b	wynagrodzenia aktywowane na RMK	b.d.	219 753,95	18 000,63
c	projekty b+r aktywowane w RMK	b.d.	2 446 371,07	781 797,21
c	niezrealizowane różnice kursowe	b.d.	57 517,36	166 411,62
d	Środki trwałe w leasingu	10.2025	116 394,50	156 222,69
RAZEM			2 840 036,88	1 122 432,15

21.2 Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	24 342,77	0,00
a	rezerwa emerytalna	0,00	0,00
b	rezerwa rentowa	7 870,17	0,00
c	rezerwa na odprawy pośmiertne	16 472,60	0,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00
a	rezerwa emerytalna	0,00	0,00
b	rezerwa rentowa	0,00	0,00
c	rezerwa na odprawy pośmiertne	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00
a	rezerwa emerytalna	0,00	0,00
b	rezerwa rentowa	0,00	0,00
c	rezerwa na odprawy pośmiertne	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	24 342,77	0,00

21.3 Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	53 493,61	0,00
a	rezerwa emerytalna	51 720,49	0,00
b	rezerwa rentowa	1 334,55	0,00
c	rezerwa na odprawy pośmiertne	438,57	0,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00
a	rezerwa emerytalna	0,00	0,00
b	rezerwa rentowa	0,00	0,00
c	rezerwa na odprawy pośmiertne	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00
a	rezerwa emerytalna	0,00	0,00
b	rezerwa rentowa	0,00	0,00
c	rezerwa na odprawy pośmiertne	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	53 493,61	0,00

21.4 Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych

Brak pozycji.

21.5 Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
1	Bilans otwarcia	421 271,02	499 482,95
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	483 365,97	1 299 976,97
a	rezerwa na koszty podwykonawcy projektu	82 457,36	1 042 285,07
b	rezerwa na niewykorzystane urlopy	355 308,61	226 286,90
c	rezerwa na koszt sprawozdania finansowego	15 000,00	15 205,00
d	rezerwa na audyt	29 500,00	15 000,00
e	rezerwa na wynagrodzenia	0,00	0,00
f	rezerwa na pozostałe koszty	1 100,00	1 200,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	226 286,90	180 301,09
a	rezerwa na koszty podwykonawcy projektu	0,00	0,00
b	rezerwa na niewykorzystane urlopy	226 286,90	180 301,09
4	Wykorzystanie rezerw	46 820,16	1 197 887,81
a	rezerwa na koszty podwykonawcy projektu	14 070,00	1 166 957,81
b	rezerwa na koszt sprawozdania finansowego	15 205,00	15 930,00
c	rezerwa na audyt	15 000,00	15 000,00
d	rezerwy na pozostałe koszty	2 545,16	0,00
5	Bilans zamknięcia	631 529,93	421 271,02

Nota Nr 22
22.1. Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Zobowiązania długoterminowe	2021-12-31	2020-12-31
a)	wobec jednostek powiązanych,	0,00	0,00
	wobec pozostałych jednostek, w których		
b)	emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	wobec pozostałych jednostek, w tym:	531 532,43	502 504,82
	– wobec innych jednostek	531 532,43	502 504,82
	-- kredyty i pożyczki	148 029,16	0,00
	-- inne zobowiązania finansowe, w tym:	383 503,27	502 504,82
	-- umowy leasingu finansowego	383 503,27	502 504,82
Zobowiązania długoterminowe, razem		531 532,43	502 504,82

22.2. Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłat

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	2021-12-31	2020-12-31
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	405 010,24	248 763,28
b)	powyżej 3 do 5 lat	126 522,19	253 741,54
c)	powyżej 5 lat	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe, razem		531 532,43	502 504,82

22.3. Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)

Lp.	Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	2021-12-31	2020-12-31
a)	w walucie polskiej	531 532,43	502 504,82
	w euro lub innej walucie (wg walut i po		
b)	przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
	- w walucie EUR	0,00	0,00
	po przeliczeniu na PLN	0,00	0,00
	- w walucie USD	0,00	0,00
	po przeliczeniu na PLN	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe, razem		531 532,43	502 504,82

22.4-22.6

Pozycje nie wystąpiły

Nota Nr 23
23.1. Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Zobowiązania krótkoterminowe	2021-12-31	2020-12-31
a)	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 283 633,17	13 273 098,70
	– wobec innych jednostek	12 283 633,17	13 273 098,70
	-- kredyty i pożyczki	4 646 264,24	3 217 614,00
	-- inne zobowiązania finansowe, w tym:	119 295,50	118 557,72
	- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	119 295,50	118 557,72
	-- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 060 677,23	5 682 903,92
	- do 12 miesięcy	5 060 677,23	5 682 903,92
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	-- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	475 343,24	3 031 926,09
	-- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 187 932,74	710 892,99
	-- z tytułu wynagrodzeń	792 728,04	508 671,49
	-- inne	1 392,18	2 532,49
d)	Fundusze specjalne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		12 283 633,17	13 273 098,70

23.2. Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

Lp.	Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)	2021-12-31	2020-12-31
a)	w walucie polskiej	8 072 277,92	10 105 911,96
b)	w euro lub innej walucie (wg walut i po przeliczeniu na zł) w przeliczeniu na PLN		
	razem	4 211 355,25	3 167 186,74
	- w walucie EUR	789 578,33	690 185,42
	po przeliczeniu na PLN	3 631 586,60	2 939 154,59
	- w walucie USD	142 800,17	46 228,93
	po przeliczeniu na PLN	579 768,65	175 563,65
	- w walucie GBP	0,00	10 499,79
	po przeliczeniu na PLN	0,00	52 468,50
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		12 283 633,17	13 273 098,70

23.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Wykaz zobowiązań krótkoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek - stan na 31.12.2021 r.

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa pożyczkodawcy	Siedziba	Kwota umowna	Kwota do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
1	Kredyt w rachunku bieżącym_38/082/18/Z/LE	mBank S.A.	Warszawa	1 187 500,00	1 062 500,00	WIBOR 1m + 3 p.p.	2022-02-25	Weksel in blanco	-
2	Kredyt w rachunku bieżącym_38/016/20/Z/LI	mBank S.A.	Warszawa	4 000 000,00	3 330 000,00	WIBOR 1m + 2,8 p.p.	2022-07-15	Weksel in blanco, cesja na należnościach	-
4	subwencja PFR	PFR	Warszawa	2 030 114,00	401 793,40		2023-07-25		-
RAZEM					4 794 293,40				

Wykaz zobowiązań krótkoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek - stan na 31.12.2020 r.

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa pożyczkodawcy	Siedziba	Kwota umowna	Kwota do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
1	Kredyt w rachunku bieżącym_38/082/18/Z/LE	mBank S.A.	Warszawa	1 187 500,00	1 187 500,00	WIBOR 1m + 3 p.p.	2021-03-05	Weksel in blanco	-
2	Kredyt w rachunku bieżącym_38/016/20/Z/LI	mBank S.A.	Warszawa	1 854 000,00	0,00	WIBOR 1m + 3 p.p.	2021-07-05	Weksel in blanco, cesja na należnościach	-
3	Kredyt w rachunku bieżącym_38/067/20/Z/OB	mBank S.A.	Warszawa	146 000,00	0,00	WIBOR 1m + 3,5 p.p.	2021-06-30	Weksel in blanco, cesja na należnościach	-
4	subwencja PFR	PFR	Warszawa	2 030 114,00	2 030 114,00		2023-07-25		-
RAZEM					3 217 614,00				

23.4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Brak.

Nota Nr 24

24.1. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy

Nie dotyczy.

24.2. Inne rozliczenie międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
a)	bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
	– długoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
	– krótkoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
b)	rozliczenia międzyokresowe przychodów	13 718 652,67	9 067 159,54
	– długoterminowe (wg tytułów)	13 281 805,86	8 605 186,14
	-- Przychody przyszłych okresów związane z otrzymanym dofinansowaniem do aktywów trwałych	13 035 182,13	8 271 518,73
	-- Przychody przyszłych okresów związane ze świadczeniem usług - zafakturowane z góry	246 623,73	333 667,41
	– krótkoterminowe (wg tytułów)	436 846,81	461 973,40
	-- Przychody przyszłych okresów związane ze świadczeniem usług - zafakturowane z góry	87 043,68	87 043,68
	-- Przychody przyszłych okresów związane z otrzymanym dofinansowaniem do aktywów trwałych	349 803,13	374 929,72
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem		13 718 652,67	9 067 159,54

Nota Nr 25

	Wartość księgowa na akcję	2021	2020
A.	Wartość księgowa	18 200 513,91	7 195 442,07
B.	Liczba akcji (szt.)	1 586 232,00	1 401 232
C.	Wartość księgowa na 1 akcję (A/B)	11,47	5,14
D.	Czynnik rozładniający	0,00	0
E.	Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (A/(B+D))	11,47	5,14

Nota Nr 26
26.1. Należności warunkowe

Brak

26.2. Zobowiązania warunkowe
Informacje o zobowiązaniach warunkowych na dzień 31.12.2021 r.

Lp	Nazwa podmiotu	Kwota ekspozycji wg umowy w PLN	Data zawarcia umowy	Data całkowitej spłaty	Zabezpieczenia	
					Rodzaj	Wartość
1	mBank S.A. - elastyczny kredyt odnawialny	1 062 500,00	12-07-2018	2022-02-25	weksel własny in blanco	<i>suma wszelkich wierzytelności z umowy</i>
2	mBank S.A. - kredyt odnawialny	4 000 000,00	09-03-2020	2022-07-15	cesja należności z kontraktów finansowanych kredytem	<i>wartość należności objętych cesją</i>
3	Bank Gospodarstwa Krajowego - gwarancja bankowa	47 098,06	2018-12-13	2022-01-07	kaucja PLN na wartość gwarancji udzielonej dla kontraktu z CERN w EUR 10 001,50	47 098,06
4	Ministerstwo Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2016-09-16	2024-12-31	weksel własny in blanco	1 798 150,40 + odsetki
5	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2016-02-11	2022-12-03	weksel własny in blanco	2 372 571,98 + odsetki
6	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2017-11-24	2024-12-31	weksel własny in blanco	14 987 937,32 + odsetki
7	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2018-08-10	2024-12-31	weksel własny in blanco	2 630 320,12 + odsetki
8	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2019-12-02	2023-12-31	weksel własny in blanco	370 650,00 + odsetki
9	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2019-12-06	2023-12-25	weksel własny in blanco	5 451 659,70 + odsetki
10	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2019-12-03	2026-03-31	weksel własny in blanco	6 688 983,25 + odsetki
11	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2019-12-03	2026-03-31	weksel własny in blanco	14 352 511,25 + odsetki
12	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2020-07-30	2025-09-30	weksel własny in blanco	232 329,75 + odsetki
13	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2020-07-27	2028-03-31	weksel własny in blanco	2 157 891,45 + odsetki
14	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2020-06-17	2028-12-31	weksel własny in blanco	27 253 450,63 + odsetki
15	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2020-12-07	2028-06-30	weksel własny in blanco	12 827 924,13 + odsetki
16	Ministerstwo Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2020-12-03	2026-04-25	weksel własny in blanco	1 929 560,08 + odsetki
17	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2021-06-01	2030-05-31	brak zabezpieczeń	21 786 250,00 + odsetki
18	European Research Executive Agency (REA) Horizon 2020	0,00	2021-06-01	2025-01-31	brak zabezpieczeń	344 625,00 EUR + odsetki
19	European Research Executive Agency (REA) Horizon 2020	0,00	2021-07-01	2025-07-01	brak zabezpieczeń	73 600,00 EUR + odsetki
20	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2021-10-21	2026-08-31	weksel własny in blanco	7 255 205,47 + odsetki

Informacje o zobowiązaniach warunkowych na dzień 31.12.2020 r.

Lp	Nazwa podmiotu	Kwota ekspozycji wg umowy w PLN	Data zawarcia umowy	Data całkowitej spłaty	Zabezpieczenia	
					Rodzaj	Wartość
1	mBank S.A. - elastyczny kredyt odnawialny	1 187 500,00	12-07-2018	05-03-2021	weksel własny in blanco	<i>suma wszelkich wierzytelności z umowy</i>
2	mBank S.A. - kredyt odnawialny	1 854 000,00	09-03-2020	05-03-2021	cesja należności od Impact Clean Power Technology S.A.	<i>wartość należności od Impact Clean Power Technology S.A.</i>
3	mBank S.A. - kredyt obrotowy	146 000,00	21-12-2020	01-03-2021	weksel własny in blanco	<i>suma wszelkich wierzytelności z umowy</i>
4	Bank Gospodarstwa Krajowego - gwarancja bankowa	57 025,55	2018-12-13	2021-10-21	kaucja PLN na wartość gwarancji udzielonej dla kontraktu z CERN w EUR 12 109,65	57 025,55
5	Bank Gospodarstwa Krajowego - gwarancja bankowa	47 098,06	2018-12-13	2022-01-07	kaucja PLN na wartość gwarancji udzielonej dla kontraktu z CERN w EUR 10 001,50	47 098,06
6	Ministerstwo Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2016-09-16	2024-03-31	weksel własny in blanco	1 798 150,40 + odsetki
7	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2016-02-11	2022-12-03	weksel własny in blanco	2 372 571,98 + odsetki
8	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2017-11-24	2024-03-29	weksel własny in blanco	14 987 937,32 + odsetki
9	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2018-08-10	2024-04-30	weksel własny in blanco	2 630 320,12 + odsetki
10	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2019-12-02	2023-12-31	weksel własny in blanco	370 650,00 + odsetki
11	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2019-12-06	2023-12-25	weksel własny in blanco	5 451 659,70 + odsetki
12	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2019-12-03	2026-03-31	weksel własny in blanco	6 688 983,25 + odsetki
13	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2019-12-03	2026-03-31	weksel własny in blanco	14 352 511,25 + odsetki
14	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2020-07-30	2025-09-30	weksel własny in blanco	232 329,75 + odsetki
15	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2020-07-27	2028-03-31	weksel własny in blanco	2 157 891,45 + odsetki
16	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2020-06-17	2028-12-31	weksel własny in blanco	27 253 450,63 + odsetki
17	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2020-12-07	2028-06-30	weksel własny in blanco	12 827 924,13 + odsetki
18	Ministerstwo Rozwoju - zabezpieczenie kwoty dofinansowania w okresie trwałości projektu	0,00	2020-12-03	2026-04-25	weksel własny in blanco	1 929 560,08 + odsetki

Nota Nr 27
27.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)		2021	2020
a)	Segment projektów kosmicznych	18 148 806,18	17 204 670,58
	– od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	-- od jednostek zależnych	0,00	0,00
	– od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
	-- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
	-- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
	-- od innych jednostek	0,00	0,00
	– od pozostałych jednostek	18 148 806,18	17 204 670,58
b)	Segment danych satelitarnych i technologii UAV	1 519 704,65	1 442 804,09
	– od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	-- od jednostek zależnych	0,00	0,00
	– od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
	-- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
	-- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
	-- od innych jednostek	0,00	0,00
	– od pozostałych jednostek	1 519 704,65	1 442 804,09
c)	Segment aparatury naukowo-pomiarowej	4 472 819,36	4 937 985,18
	– od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	-- od jednostek zależnych	0,00	0,00
	– od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
	-- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
	-- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
	-- od innych jednostek	0,00	0,00
	– od pozostałych jednostek	4 472 819,36	4 937 985,18
d)	Segment produkcji elektroniki	8 904 656,67	5 649 623,95
	– od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	-- od jednostek zależnych	0,00	0,00
	– od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
	-- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
	-- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
	-- od innych jednostek	0,00	0,00
	– od pozostałych jednostek	8 904 656,67	5 649 623,95
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem		33 045 986,86	29 235 083,80
	– od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	-- od jednostek zależnych	0,00	0,00
	– od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
	-- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
	-- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
	-- od innych jednostek	0,00	0,00
	– od pozostałych jednostek	33 045 986,86	29 235 083,80

27.2. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)		2021	2020
a) kraj			
– od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
– – od jednostek zależnych		0,00	0,00
– od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		0,00	0,00
– – od jednostek współzależnych		0,00	0,00
– – od jednostek stowarzyszonych		0,00	0,00
– – od innych jednostek		0,00	0,00
– od pozostałych jednostek		7 573 799,39	5 215 854,71
a) eksport			
– od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
– – od jednostek zależnych		0,00	0,00
– od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		0,00	0,00
– – od jednostek współzależnych		0,00	0,00
– – od jednostek stowarzyszonych		0,00	0,00
– – od innych jednostek		0,00	0,00
– od pozostałych jednostek		25 472 187,47	24 019 229,09
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem		33 045 986,86	29 235 083,80
– od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
– – od jednostek zależnych		0,00	0,00
– od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		0,00	0,00
– – od jednostek współzależnych		0,00	0,00
– – od jednostek stowarzyszonych		0,00	0,00
– – od innych jednostek		0,00	0,00
– od pozostałych jednostek		33 045 986,86	29 235 083,80

Nota Nr 28
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

Pozycje nie wystąpiły.

Nota Nr 29

Nie dotyczy

Nota Nr 30
Inne przychody operacyjne

Lp.	Inne przychody operacyjne	2021	2020
a)	rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
	rezerwa na przyszłe koszty	0,00	0,00
b)	pozostałe, w tym:	8 917 589,77	4 806 910,89
	zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	89 483,68	14 507,28
	dotacje	7 258 248,31	4 770 648,51
	przychody z zaokrągleń	7,48	7,21
	spisane zobowiązania	12 159,20	6 638,34
	umorzenie pożyczki PFR	1 522 585,50	0,00
	nadwyżki magazynowe	30 202,58	3 473,89
	rozwiązane odpisy aktualizujące	3 975,19	3 674,84
	inne przychody - zwrot kosztów konferencji	0,00	0,00
	inne przychody - pozostałe	927,83	7 960,82
	Inne przychody operacyjne, razem	8 917 589,77	4 806 910,89

Nota Nr 31
Inne koszty operacyjne

Lp.	Inne koszty operacyjne	2021	2020
a)	utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
b)	pozostałe, w tym:	36 133,50	33 724,97
	strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	koszty wynikające z zaokrągleń	3,99	10,04
	spisane należności	6 962,25	0,01
	odpisy aktualizujące wartość udziałów	0,00	0,00
	niedobory magazynowe	19 191,80	13 455,28
	odpisy aktualizujące należności	0,00	18 929,85
	pozostałe	9 975,46	1 329,79
	odpisy aktualizujące ŚT	0,00	0,00
	Inne koszty operacyjne, razem	36 133,50	33 724,97

Nota Nr 32
Przychody finansowe
32.1. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

Nie dotyczy

32.2. Przychody finansowe z tytułu odsetek

Przychody finansowe z tytułu odsetek	2021	2020
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-- od jednostek zależnych	0,00	0,00
-- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
-- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
-- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
-- od innych jednostek	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
-- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
-- od innych jednostek	0,00	0,00
b) pozostałe odsetki	48,83	1 377,57
- od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-- od jednostek zależnych	0,00	0,00
-- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
-- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
-- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
-- od innych jednostek	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	48,83	1 377,57
-- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
-- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
-- od innych jednostek	48,83	1 377,57
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	48,83	1 377,57

32.3. Inne przychody finansowe

Inne przychody finansowe	2021	2020
a) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
- zrealizowane	0,00	64 564,49
- niezrealizowane	0,00	151 488,86
b) rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
c) pozostałe	0,03	0,00
Inne przychody finansowe, razem	0,03	216 053,35

Nota Nr 33
33.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek

Koszty finansowe z tytułu odsetek		2021	2020
a)	od kredytów i pożyczek	89 294,42	62 464,75
	- od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	-- od jednostek zależnych	0,00	0,00
	-- od jednostki dominującej	0,00	0,00
	- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
	-- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
	-- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
	-- od innych jednostek	0,00	0,00
	- od pozostałych jednostek	89 294,42	62 464,75
	-- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
	-- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
	-- od innych jednostek	89 294,42	62 464,75
b)	pozostałe odsetki	61 907,69	35 088,85
	- od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	-- od jednostek zależnych	0,00	0,00
	-- od jednostki dominującej	0,00	0,00
	- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
	-- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
	-- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
	-- od innych jednostek	0,00	0,00
	- od pozostałych jednostek	61 907,69	35 088,85
	-- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
	-- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
	-- od innych jednostek	61 907,69	35 088,85
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem		151 202,11	97 553,60

33.2. Inne koszty finansowe

Inne koszty finansowe		2021	2020
a)	ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
	- zrealizowane	308 928,74	0,00
	- niezrealizowane	124 178,08	0,00
b)	utworzone rezerwy	0,00	0,00
c)	pozostałe, w tym:	119 296,47	84 096,03
	- prowizje dotyczące kredytów	119 296,45	84 096,03
Inne koszty finansowe, razem		552 403,29	84 096,03

Nota Nr 34**Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych**

Dotyczy sprawozdań skonsolidowanych.

Nota Nr 35**Udział w zyskach (stratach) jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym:**

Nie wystąpiły.

Nota Nr 36
36.1. Podatek dochodowy bieżący

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021 r.
A	wynik finansowy za 2021 rok	281 061,63
B	Przychody zwolnione z opodatkowania - trwale różnice	8 797 276,55
a	dotacje	7 258 248,31
b	różnice kursowe od VAT	2 249,18
c	umorzenie PFR	1 522 585,50
d	pozostałe	14 193,56
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	200 666,39
a	przychody podatkowe - umowa użyczenia CBK	(13 500,00)
b	przychody podatkowe poprzednich okresów	127 122,71
c	zysk ze sprzedaży - leasing zwrotny - bilansowo rozliczany w czasie	87 043,68
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00
E	Koszty niestanowiące KUP - trwale różnice	6 998 555,93
a	różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	948 262,27
b	wydatki na reprezentację	37 932,06
c	wydatki nieudokumentowane fakturami	792,69
d	koszty sfinansowane dotacją	6 471 355,23
e	odsetki budżetowe	42 827,09
f	opłaty PFRON	138 157,00
g	składki członkowskie	7 955,97
h	karnety sportowe dla pracowników	13 565,96
i	różnice kursowe od VAT	3 962,24
j	leasing operacyjny - bilansowo finansowy	(118 263,77)
k	podatki i opłaty	23 811,07
l	spisane należności	6 962,25
ł	pośrednie koszty emisji akcji - rozliczone w ciężar agio	(744 173,83)
m	koszty bezpośrednie roku 2020	144 602,23
n	koszty notarialne emisji akcji	5 952,00
o	pozostałe	14 855,47
F	Koszty nieuznawane za KUP w roku bieżącym	1 046 586,18
a	utworzone rezerwy	320 845,45
b	wynagrodzenia - podatkowo ujęte w innych okresach	397 273,50
c	składki zus - podatkowo ujęte w innych okresach	204 150,53
d	różnice kursowe z wyceny	124 316,70
G	Koszty uznawane za KUP w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	2 533 976,60
a	wynagrodzenia - bilansowo ujęte w innych okresach	681 592,53
b	składki ZUS - bilansowo ujęte w innych okresach	138 865,17
c	wykorzystane rezerwy	32 750,16
d	projekty b+r	1 664 573,86
e	zapłacone odsetki	16 194,88
1	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(3 205 715,80)
2	Odliczenie strat z lat poprzednich	0,00
3	Podatek dochodowy (19%)	(25 532,00)
4a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego	494 696,94
4b	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00
4c	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	326 344,90
5	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	(193 884,04)
6	Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	(25 532,00)
a	wykazany w rachunku zysków i strat	(25 532,00)
b	dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0,00
c	dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00

36.1. Podatek dochodowy bieżący

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020 r.
A	wynik finansowy za 2020 rok	2 233 387,69
B	Przychody zwolnione z opodatkowania - trwałe różnice	4 776 875,87
a	dotacje	4 770 648,51
b	różnice kursowe od VAT	1 399,00
c	pozostałe - korekta księgowania dokumentu z poprzednich okresów	4 828,36
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	(281 747,39)
a	rozwiązane odpisy aktualizujące należności	3 674,84
b	przychody podatkowe - umowa użyczenia CBK	(16 200,00)
c	różnice kursowe z wyceny bilansowej	151 488,86
d	zysk ze sprzedaży - leasing zwrotny - bilansowo rozliczany w czasie	(420 711,09)
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00
E	Koszty niestanowiące KUP - trwałe różnice	4 788 578,70
a	różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	694 614,68
b	wydatki na reprezentację	8 512,29
c	wydatki nieudokumentowane fakturami	16 097,90
d	koszty sfinansowane dotacją	4 157 718,97
e	odsetki budżetowe	14 627,54
f	opłaty PFRON	71 642,00
g	składki członkowskie	3 840,00
h	karnety sportowe dla pracowników	13 665,06
i	różnice kursowe od VAT	4 811,27
j	leasing operacyjny - bilansowo finansowy	(192 077,22)
k	podatki i opłaty	977,44
l	pozostałe	(5 851,23)
F	Koszty nieuznawane za KUP w roku bieżącym	1 177 345,86
a	utworzone rezerwy	145 046,89
b	wynagrodzenia - podatkowo ujęte w innych okresach	825 190,69
c	składki zus - podatkowo ujęte w innych okresach	171 983,55
d	odpisy aktualizujące należności	18 929,85
e	naliczone odsetki handlowe	16 194,88
G	Koszty uznawane za KUP w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	1 639 023,69
a	wynagrodzenia - bilansowo ujęte w innych okresach	530 684,18
b	składki ZUS - bilansowo ujęte w innych okresach	103 283,48
c	wykorzystane rezerwy	223 258,82
d	projekty b+r	781 797,21
1	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 065 160,08
2	Odliczenie strat z lat poprzednich	1 547 049,92
3	Podatek dochodowy (19%)	98 440,00
4a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego	(60 342,16)
4b	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00
4c	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	299 047,05
5	Razem podatek dochodowy wykazany w RZIS	457 829,21
6	Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	98 440,00
a	wykazany w rachunku zysków i strat	98 440,00
b	dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0,00
c	dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00

Łączna kwota podatku odroczonego:		2021	2020
a	ujętego w kapitale własnym	0,00	0,00
b	ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0,00	0,00

36.2. Podatek dochodowy odroczone, wykazany w rachunku zysków i strat

	2021	2020
– zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-168 352,04	359 389,21
– zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0,00	0,00
– zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0,00	0,00
– zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	0,00	0,00
– inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0,00	0,00
Podatek dochodowy odroczone, razem	-168 352,04	359 389,21

Nota Nr 37

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), z tytułu

Brak

Nota Nr 38

Zarząd Spółki będzie rekomendował Walnemu Zgromadzeniu, żeby zysk z 2021 roku został przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Nota Nr 39

Zysk (strata) na akcję	2021	2020
A. Zysk (strata) netto	474 945,67	1 775 558,48
B. Liczba akcji (szt.)	1 586 232	1 401 232
C. Zysk (strata) netto na 1 akcję (A/B)	0,30	1,27
D. Czynniki rozwodniający	0	0
E. Rozwodniony zysk (strata) netto na 1 akcję (A/(B+D))	0,30	1,27

7. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

1. Struktura środków pieniężnych

Lp.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	31.12.2021	31.12.2020
a)	w walucie polskiej	9 960 920,86	5 552 168,11
b)	w euro lub innej walucie (wg walut i po przeliczeniu na zł) razem w PLN	1 899 055,54	810 925,39
	- w walucie EUR	404 501,78	175 722,76
	po przeliczeniu na PLN	1 860 465,48	810 925,39
	- w walucie USD	954,94	0,00
	po przeliczeniu na PLN	38 590,06	0,00
	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	11 859 976,40	6 363 093,50

2. Struktura przepływów pieniężnych z działalności finansowej

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		2021	2020
I	Wpływy	42 533 469,28	16 667 536,77
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	10 530 126,17	
2	Kredyty i pożyczki	7 458 794,56	3 430 114,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych/odsetki		
4	Inne wpływy finansowe, w tym	24 544 548,55	13 237 422,77
-	otrzymane dotacje	24 544 499,72	13 236 061,43
-	inne /odsetki/	48,83	1 361,34
II	Wydatki	17 511 768,96	6 469 770,00
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	Splaty kredytów i pożyczek	4 359 529,66	1 789 995,89
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	118 263,77	228 831,89
8	Odsetki	227 587,41	150 827,05
9	Inne wydatki finansowe, w tym	12 806 388,12	4 300 115,17
-	dotacje zwrócone, przekazane innym podmiotom w ramach umów	12 806 388,12	4 300 115,17
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	25 021 700,32	10 197 766,77

8. Dodatkowe noty i objaśnienia

1.1. Informacje o instrumentach finansowych

Spółka posiada instrumenty finansowe w postaci udziałów w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością wycenione w cenie nabycia i pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej uraty wartości.

Instrumenty finansowe

L.p.	Instrumenty finansowe w wartościach netto		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
1.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Stan na początek okresu	0,00	0,00
		zwiększenia	0,00	0,00
		zmniejszenia	0,00	0,00
		Stan na koniec okresu	0,00	0,00
2.	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Stan na początek okresu	0,00	0,00
		zwiększenia	0,00	0,00
		zmniejszenia	0,00	0,00
		Stan na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Pożyczki udzielone i należności własne	Stan na początek okresu	0,00	0,00
		zwiększenia	0,00	0,00
		zmniejszenia	0,00	0,00
		Stan na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Stan na początek okresu	0,00	0,00
		zwiększenia	0,00	0,00
		zmniejszenia	0,00	0,00
		Stan na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Stan na początek okresu	10 000,00	10 000,00
		zwiększenia	0,00	0,00
		zmniejszenia	0,00	0,00
		Stan na koniec okresu	10 000,00	10 000,00
RAZEM			10 000,00	10 000,00

1.2.1 Informacje na temat obciążenia ryzykiem stopy procentowej

Spółka jest stroną umów kredytowych i leasingowych opartych o zmienne stopy procentowe. W związku z tym Emitent narażony jest na ryzyko zmian stóp procentowych zarówno w odniesieniu do zaciągniętych kredytów, jak również w przypadku zaciągania nowego lub refinansowania istniejącego zadłużenia. Ewentualny wzrost stóp procentowych może spowodować wzrost kosztów finansowych Spółki, a tym samym wpłynąć negatywnie na osiągnięte przez nią wyniki finansowe.

1.2.2 Informacje na temat obciążenia ryzykiem kredytowym

Spółka, celem finansowania bieżącej działalności korzysta z finansowania dłużnego, w formie elastycznych kredytów odnawialnych, kredytów kontraktowych oraz leasingów. Ewentualne pogorszenie ratingu kredytowego Spółki wiąże się z ryzykiem nieuzyskania wymaganego finansowania zewnętrznego i wynikającego z tego potencjalnego pogorszenia płynności finansowej.

1.2.3 Odnośnie aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej

Pozycjami nie wycenianymi w wartości godziwej są instrumenty finansowe ujmowane jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży i są to udziały w podmiotach nienotowanych na aktywnych rynkach. Jednostka nie jest w stanie w wiarygodny sposób określić wartości godziwej tych udziałów, w związku z czym prezentowane są one według ceny nabycia, skorygowanej w razie konieczności o odpisy z tytułu utraty wartości.

1.2.4 Informacja na temat odsetek wynikających ze zobowiązań finansowych

	2021	2020
Koszty odsetek z tyt. kredytów i pożyczek	89 294,42	62 208,16
Koszty odsetek z tyt. innych zobowiązań finansowych	18 996,54	4 266,27

Pozycje odsetek naliczonych lecz niezrealizowanych w prezentowanych okresach nie wystąpiły.

1.2.4 Informacja na temat polityki zabezpieczeń przed ryzykiem kredytowym

Spółka stosuje następujące metody zabezpieczenia się przed ryzykiem kredytowym:

- wykorzystanie kredytów kontraktowych, których źródłem spłaty są wpływy ze zrealizowanych zamówień,
- wdrożone procedury zarządzania cash-flow, oparte na cyklicznych aktualizacjach prognoz płynnościowych,
- wdrożone procedury akceptacji kosztów i wydatków,
- stała współpraca z bankami finansującymi z możliwością elastycznego kształtowania warunków finansowania;

2. Informacje o środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT

	2021	2020
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT - na dzień bilansowy	47 863,43	0,00

3. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym oraz koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

	2021	2020
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	3 128 155,10	2 145 282,09
odsetki	0,00	0,00
różnice kursowe	0,00	0,00

4. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe

	2021	2020
Nakłady inwestycyjne poniesione w okresie, w tym:	8 177 808,42	7 075 042,56
Nakłady na ochronę środowiska	0	0
Nakłady inne niż na ochronę środowiska	8 177 808,42	7 075 042,56
Nakłady inwestycyjne planowane na rok następny, w tym:	13 000 000,00	8 200 000,00
Nakłady na ochronę środowiska		0
Nakłady inne niż na ochronę środowiska	13 000 000,00	8 200 000,00

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

Wyszczególnienie	okres	Kwota łączna	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2021	4 794 293,40	148 029,16	4 646 264,24
Zobowiązania z tytułu leasingu - inne zobowiązania finansowe	2021	502 798,77	383 503,27	119 295,50
Zobowiązania z tytułu leasingu - inne zobowiązania finansowe	2020	621 062,54	502 504,82	118 557,72

6. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym ich kwotę i charakter

	2021	2020
Umorzenie subwencji otrzymanej w ramach Tarczy Antykryzysowej PFR	1 522 585,50	0,00

7. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych

	2021	2020
Koszty B+R	9 328 488,88	5 388 733,10

8. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

	2021	2020
Umysłowi	99,0	57,5
Stanowiska robotnicze	17,1	9,3

9. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i osób nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy emitentem jest jednostka dominująca, wspólnik jednostki współzależnej lub znaczący inwestor

	2021	2020
Zarząd	867 521,29	512 584,25
Grzegorz Brona	112 459,28	0,00
Jacek Kosiec	378 088,25	254 934,17
Maciej Kielek	376 973,76	257 650,08
Rada Nadzorcza	81 047,50	7 015,00
Radosław Kwaśnicki	18 000,00	0,00
Jan Linke	15 112,50	0,00
Dariusz Lewandowski	12 090,00	0,00
Paweł Pacek	14 717,50	1 507,50
Adam Piotrowski	12 090,00	0,00
Mirosław Subczyński	2 500,00	1 500,00
Aleksander Szalecki	2 537,50	2 007,50
Artur Thielmann	2 500,00	2 000,00
Krzysztof Weremczuk	1 500,00	0,00

Wszystkie wynagrodzenia podane w powyższej tabeli były wypłacane z tytułu umów o pracę lub z tytułu powołania. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie było nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych.

10. a) Informacje o dacie zawarcia przez emitenta umowy z firmą audytorską o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa

Dnia 16.12.2019 r. została zawarta umowa z firmą AT Audit Sp. z o.o. na badanie sprawozdania finansowego za lata 2019-2020.

Dnia 17.09.2021 r. została zawarta umowa z firmą GLOBAL AUDIT PARTNER – Boczkowski, Duś, Procnier – Biegli Rewidenci Spółka Partnerska na badanie Historycznych Informacji Finansowych Creotech Instruments S.A. za lata 2018-2020.

Dnia 10.02.2022 r. została zawarta umowa z firmą UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie przy ul. Połczyńskiej 31A, wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 3115, na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Spółki za lata 2021 i 2022.

10. b). Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

	2021	2020
– badanie ustawowe	29 500,00	15 000,00
– inne usługi atestacyjne	47 000,00	0
– usługi doradztwa podatkowego	0	0
– pozostałe usługi	0	0

11. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które miałyby wpływ na wyniki osiągnięte w 2021 roku.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Spółka w roku 2021 nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym.

13. Transakcje zawarte z jednostkami powiązanymi

Jednostki powiązane rozumiane zgodnie z art. 3 Ustawy o Rachunkowości (inwestycja w Newmap sp. z o.o. rozumiana zgodnie z definicją z art. 3 ust. 1. Pkt. 38) Ustawy o Rachunkowości).

Dane zaprezentowane w kwotach netto.

Nazwa podmiotu powiązanego	Przedmiot transakcji	Wzajemne rozrachunki		Wzajemne transakcje	
		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
2021					
Newmap sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	Najem wirtualnych zasobów informatycznych na podstawie umowy z dnia 1 sierpnia 2019 r. Creotech korzystał z usług Newmap sp. z o.o., gdyż w ramach projektu BWN - budowy platformy wiedzy o nieruchomościach był (jako podwykonawca) odpowiedzialny za przeprowadzenie części prac badawczo-rozwojowych, polegających na zapewnieniu dostępu do zasobów IT, dostęp do repozytorium danych satelitarnych oraz wsparcie eksperckie w zakresie konfiguracji i optymalizacji zasobów chmurowych.				44.673,00 zł
2020					
Newmap sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	Najem wirtualnych zasobów informatycznych – analogicznie jak w roku 2021				170.499,00 zł

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

Nie dotyczy.

15. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

16. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Spółka zaprezentowała dane porównawcze skorygowane.

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

Zgodnie z propozycją Komitetu Standardów Rachunkowości koszty niezakończonych prac rozwojowych wykazane zostały w Aktywach trwałych w pozycji „Inne wartości niematerialne i prawne” (w sprawozdaniu finansowym za rok 2020 wykazywane były w pozycji „Krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych”).

Aktywowane nakłady na realizację umów krótkoterminowych, zamiast w „Krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych” zostały zaprezentowane w Zapasach jako „Półprodukty i produkty w toku”. Ponadto z pozycji „Krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych” wydzielono zaliczki na poczet przyszłych dostaw i usług, które zostały zaprezentowane w Zapasach jako „Zaliczki na dostawy i usługi”.

Zmiana prezentacji aktywów i pasywów z tytułu podatku odroczonego obejmowała skompensowanie i zaprezentowanie persaldo pozycji dotyczących leasingu.

Zmiany prezentacji rozliczeń międzyokresowych przychodów (pozycja „Inne rozliczenia międzyokresowe”) dotyczyły relokacji przychodów przyszłych okresów związanych z otrzymanym dofinansowaniem w realizowanych projektach B+R z krótkoterminowych, do długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

Dokonano relokacji inwestycji w obce środki trwałe (głównie inwestycje w cleanroomy produkcyjne) z pozycji „inne środki trwałe” do pozycji „budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej”.

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

Istotne błędy odniesione na wynik z lat poprzednich nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy.

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie,

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie.

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd