

Triggo S.A.

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Triggo S.A.

Siedziba: Kolejowa 53/, 05-092 Łomianki

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

7219Z, 2910B, 2910E, 3099Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9542760054

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000578444

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasada ostrożnej wyceny - oznaczającą, że poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności, poprzez ujęcie w wyniku finansowym:

- obniżenia (deprecjacji) wartości użytkowej składników majątku trwałego, w tym również w postaci odpisów amortyzacyjnych,
- obniżenia wartości użytkowej lub handlowej pozostałych składników aktywów,
- wyłącznie niewątpliwych, pozostałych przychodów operacyjnych i zysków nadzwyczajnych,
- wszystkich poniesionych, pozostałych kosztów operacyjnych i strat nadzwyczajnych,
- rezerw tworzonych na znane jednostce ryzyko, grożące straty lub przewidywane skutki innych zdarzeń.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarzane są metodą liniową. Nabyte oprogramowanie specjalistyczne podlega amortyzacji przez okres 5 lat.

PRACE BADAWCZE I ROZWOJOWE

Prace badawcze

Spółka zalicza do prac badawczych wszelkie nowatorskie i zaplanowane działania rozwiązań podjęte z zamiarem poszukiwania, zdobycia i przyswojenia nowej, ogólnej wiedzy naukowej lub technicznej. Koszty prac badawczych są rozpoznawane w rachunku zysków i strat w okresie poniesienia kosztu.

Prace rozwojowe

Spółka traktuje jako prace rozwojowe wszelkie działania nakierowane na praktyczne zastosowanie odkryć badawczych lub też osiągnięć innej wiedzy w planowaniu lub projektowaniu pojazdu, w tym konstruowanie i udoskonalanie prototypów, a także ich testowanie. Prace rozwojowe, do momentu ich zakończenia podlegają aktywowaniu jako Rozliczenia Międzyokresowe Czynne ("RMC"). Z chwilą zakończenia sukcesem prac rozwojowych są one przenoszone na wartości niematerialne i prawne i podlegają amortyzacji przez, indywidualnie określany, okres ekonomicznej użyteczności.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego aktywowane na RMC koszty prac rozwojowych są analizowane pod kątem możliwej utraty ich wartości i potencjalnego generowania przez nie przyszłych przychodów.

Ponoszone w ramach dofinansowania otrzymywanego z NCBiR koszty prac rozwojowych są aktywowane wyłącznie w odniesieniu do kosztów bezpośrednio związanych z tworzeniem i testowaniem prototypów oraz tylko i wyłącznie w wypadku spełnienia łącznie następujących warunków:

- a) Dysponowania możliwościami technicznymi ukończenia prac nad pojazdem tak, aby nadawał się do użytkowania lub sprzedaży,
- b) Posiadania zamiaru ukończenia składnika wartości niematerialnych oraz jego użytkowania lub sprzedaży,
- c) Posiadania zdolności do użytkowania lub sprzedaży przyszłego składnika wartości niematerialnych,
- d) Możliwe jest określenie sposobu, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne. Między innymi można udowodnić istnienie rynku na produkty powstające dzięki składnikowi wartości niematerialnych lub na sam składnik albo użyteczność składnika wartości niematerialnych,
- e) Spółka może wykazać dostępność stosownych środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych,
- f) Istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

Wszelkie dofinansowane koszty pośrednie naliczane ryczałtowo ("koszty ryczałtowe") od kosztów projektów oraz pozostałe koszty administracyjne są rozpoznawane w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia i nie podlegają kapitalizacji.

LEASING

Spółka klasyfikuje kontrakt jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z użytkowania przedmiotu leasingu na Spółkę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Przeniesienie zasadniczo całości ryzyka oraz potencjalnych korzyści, następuje między innymi wtedy, kiedy umowa leasingowa spełnia co najmniej jeden z poniższych warunków:

- a) przenosi własność jej przedmiotu na korzystającego po zakończeniu okresu, na który została zawarta,
- b) zawiera prawo do nabycia jej przedmiotu przez korzystającego, po zakończeniu okresu, na jaki została zawarta, po cenie niższej od wartości rynkowej z dnia nabycia,
- c) okres, na jaki została zawarta, odpowiada w przeważającej części przewidywanemu okresowi ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub prawa majątkowego, przy czym nie może być on krótszy

niż 3/4 tego okresu. Prawo własności przedmiotu umowy może być, po okresie, na jaki umowa została zawarta, przeniesione na korzystającego,

d) suma opłat, pomniejszonych o dyskonto, ustalona w dniu zawarcia umowy i przypadająca do zapłaty w okresie jej obowiązywania, przekracza 90% wartości rynkowej przedmiotu umowy na ten dzień. W sumie opłat uwzględnia się wartość końcową przedmiotu umowy, którą korzystający zobowiązuje się zapłacić za przeniesienie na niego własności tego przedmiotu. Do sumy opłat nie zalicza się płatności na rzecz korzystającego za świadczenia dodatkowe, podatków oraz składek na ubezpieczenie tego przedmiotu, jeżeli korzystający pokrywa je niezależnie od opłat za używanie,

e) zawiera przyrzeczenie finansującego do zawarcia z korzystającym kolejnej umowy o oddanie w odpłatne używanie tego samego przedmiotu lub przedłużenia umowy dotychczasowej, na warunkach korzystniejszych od przewidzianych w dotychczasowej umowie,

f) przewiduje możliwość jej wypowiedzenia, z zastrzeżeniem, że wszelkie powstałe z tego tytułu koszty i straty poniesione przez finansującego pokrywa korzystający,

g) przedmiot umowy został dostosowany do indywidualnych potrzeb korzystającego. Może on być używany wyłącznie przez korzystającego, bez wprowadzania w nim istotnych zmian

UDZIAŁY W INNYCH JEDNOSTKACH

Udziały w innych jednostkach wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

ZAPASY

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

W ciągu roku wycenia się:

- Materiały i towary – w cenach zakupu,
- Produkty w toku produkcji – w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych przeznaczone docelowo do dalszej sprzedaży wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonane w związku z utratą ich wartości oraz wynikające z wyceny według cen sprzedaży netto zamiast według cen nabycia, albo kosztów wytworzenia – zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto, to znaczy pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Rozchód rzeczowe składniki aktywów obrotowych przeznaczonych na bieżące zużycie w trakcie prowadzonej działalności, ustala się według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen (kosztów) danego składnika aktywów

Do zapasów zalicza się zaliczki przekazane na dostawę materiałów. Zaliczki wykazuje się w wartości netto kwoty faktycznie zapłaconej.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Zgodnie ze zwolnieniem zawartym w art. 28b Ustawy o rachunkowości Spółka nie stosuje zapisów rozporządzenia Ministra Finansów, w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym. Ewidencję i rozliczanie kosztów działalności prowadzi z zastosowaniem kont zespołu "4" - "Koszty wg rodzajów " oraz kont zespołu "5" - "Koszty wg miejsc powstawania".

Elementy wyniku finansowego

- przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi oraz dotyczące tych przychodów koszty,

- pozostałe przychody operacyjne oraz pozostałe koszty operacyjne,
- przychody z operacji finansowych oraz koszty operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

PRZYCHODY I KOSZTY

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Koszty działalności, w tym sprzedanych usług oraz towarów, pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe ujmowane są współmiernie do odnośnych przychodów.

PRACE BADAWCZE I ROZWOJOWE

W ramach swojej działalności Spółka uzyskała dofinansowanie na prowadzenie prac konstrukcyjnych pojazdu Triggo od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju ("NCBiR"). Dofinansowaniu podlegają badania przemysłowe, prace rozwojowe oraz ryczałtowo koszty ogólne.

Rozpoznanie przychodu

Otrzymane zaliczki związane z dofinansowaniem z NCBiR są początkowo rozpoznawane jako przychody przyszłych okresów. Z chwilą rozliczenia wniosków o dofinansowanie następuje rozliczenie zaliczki, która w części odpowiadającej pokryciu kosztów ryczałtowych jest zarachowywana w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych. Pozostające w bilansie, po rozliczeniu wniosku, przychody przyszłych okresów odpowiadają skapitalizowanym kosztom prac rozwojowych i są rozliczane jako przychód w rachunku zysków i strat przez okres odpowiadający amortyzacji skapitalizowanych kosztów prac rozwojowych.

PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

RÓŻNICE KURSOWE

Posiadane składniki aktywów i pasywa wyrażone w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy według obowiązującego na ten dzień średniego kursu waluty ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Na sprawozdanie finansowe składa się:

- 1) bilans
- 2) rachunek zysków i strat
- 3) zestawienie zmian w kapitale własnym
- 4) rachunek przepływów pieniężnych
- 5) informacja dodatkowa

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) i Ustawą z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1526) oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe w strukturze logicznej oraz formacie udostępnionym w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie Ministerstwa Finansów. Sprawozdanie jest sporządzane, w postaci elektronicznej oraz opatrywane kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP.

Triggo S.A. nie posiada oddziałów, ani jednostek samobilansujących się.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY BILANSOWEJ

Na dzień 31.12.2021 r. do wyceny sald wyrażonych w walutach obcych przyjęto kursy średnie wynikające z tabeli NBP 254/A/NBP/2021

4,5994 PLN/ 1 EUR

5,4846 PLN/ 1 GBP

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	17 480 291,45	12 712 629,41
I. Wartości niematerialne i prawne	491 359,84	539 454,65
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	491 359,84	539 454,65
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26 716,37	
1. Środki trwałe	26 716,37	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	26 716,37	
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00
a. w jednostkach powiązanych	5 000,00	5 000,00
- udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 957 215,24	12 168 174,76
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	115 767,00	103 780,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16 841 448,24	12 064 394,76
B. AKTYWA OBROTOWE	5 333 432,32	1 847 990,90
I. Zapasy	656 870,46	57 812,42
1. Materiały	360 151,15	
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	296 719,31	57 812,42
II. Należności krótkoterminowe	1 285 385,67	143 249,56
1. Należności od jednostek powiązanych	51 229,50	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51 229,50	
- do 12 miesięcy	51 229,50	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 234 156,17	143 249,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	42 869,99	13 334,46
- do 12 miesięcy	42 869,99	13 334,46
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	148 666,69	115 607,43
c) inne	1 042 619,49	14 307,67
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 811 614,64	1 646 928,92
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 811 614,64	1 646 928,92
a) w jednostkach powiązanych	176 696,19	

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	176 696,19	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 634 918,45	1 646 928,92
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 634 918,45	1 646 928,92
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	579 561,55	
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	22 813 723,77	14 560 620,31

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 560 647,73	4 559 109,88
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	155 887,00	147 381,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	17 611 197,88	8 583 478,88
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	17 611 197,88	8 583 478,88
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		2 032 380,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 204 130,00	-4 343 218,15
VI. Zysk (strata) netto	-4 002 307,15	-1 860 911,85
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 253 076,04	10 001 510,43
I. Rezerwy na zobowiązania	1 978 218,00	1 245 310,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 379 818,00	811 010,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	598 400,00	434 300,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	598 400,00	434 300,00
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 649 098,32	1 092 084,53
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 649 098,32	1 092 084,53
a) kredyty i pożyczki	510 900,00	587 200,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	292 164,83	175 715,60
- do 12 miesięcy	292 164,83	175 715,60
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	234 228,00	180 113,08
h) z tytułu wynagrodzeń	163 215,25	149 055,85
i) inne	448 590,24	
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 625 759,72	7 664 115,90
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 625 759,72	7 664 115,90
- długoterminowe	10 472 532,09	7 016 653,96
- krótkoterminowe	1 153 227,63	647 461,94
PASYWA RAZEM	22 813 723,77	14 560 620,31

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 145 550,57	3 518 118,19
- od jednostek powiązanych	41 650,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	64 178,14	30 467,85
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	5 081 372,43	3 487 650,34
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	9 237 389,92	5 850 966,85
I. Amortyzacja	328 948,52	145 571,33
II. Zużycie materiałów i energii	1 237 973,73	570 212,17
III. Usługi obce	3 371 800,43	1 725 004,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	45 218,61	23 360,36
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 238 915,11	2 774 066,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	552 798,90	449 905,72
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	461 734,62	162 846,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 091 839,35	-2 332 848,66
D. Pozostałe przychody operacyjne	883 655,83	840 132,32
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	844 878,85	731 513,26
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	38 776,98	108 619,06
E. Pozostałe koszty operacyjne	186 595,78	99 936,40
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	186 595,78	99 936,40
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 394 779,30	-1 592 652,74
G. Przychody finansowe	2 032,33	862,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:	1 255,10	862,38
- od jednostek powiązanych	1 240,07	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	777,23	
H. Koszty finansowe	52 739,18	46 741,32
I. Odsetki, w tym:	23 923,25	43 197,61
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	28 815,93	3 543,71
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 445 486,15	-1 638 531,68
J. Podatek dochodowy	556 821,00	222 380,17
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 002 307,15	-1 860 911,85

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 559 109,88	4 387 641,73
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 559 109,88	4 387 641,73
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 559 109,88	4 387 641,73
1. Kapitał podstawowy	155 887,00	147 381,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	147 381,00	147 381,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	8 506,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	8 506,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	8 506,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	155 887,00	147 381,00
2. Kapitał zapasowy	17 611 197,88	8 583 478,88
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 583 478,88	8 583 478,88
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	9 027 719,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	9 027 719,00	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	6 998 565,00	
- rejestracja emisji C5	2 029 154,00	
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	17 611 197,88	8 583 478,88
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		2 032 380,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 032 380,00	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 032 380,00	2 032 380,00
a) zwiększenie (z tytułu)		2 032 380,00
- emisja akcji serii C5		2 032 380,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 032 380,00	
- rejestracja akcji serii C5	2 032 380,00	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		2 032 380,00
5. Wynik z lat ubiegłych	-6 204 130,00	-4 343 218,15
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 343 218,15	-2 581 239,19
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 343 218,15	2 581 239,19
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 343 218,15	2 581 239,19
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	1 860 911,85	1 761 978,96
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 860 911,85	1 761 978,96
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 204 130,00	4 343 218,15
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 204 130,00	-4 343 218,15
6. Wynik netto	-4 002 307,15	-1 860 911,85
a) zysk netto		
b) strata netto	4 002 307,15	1 860 911,85
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 560 647,73	4 559 109,88
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 560 647,73	4 559 109,88

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
I. Zysk (strata) netto	-4 002 307,15	-1 860 911,85
II. Korekty razem	-1 429 058,80	-1 349 713,56
1. Amortyzacja	328 948,52	145 571,33
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		11 843,86
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	23 923,25	
5. Zmiana stanu rezerw	732 908,00	179 933,17
6. Zmiana stanu zapasów	-599 058,04	33 643,97
7. Zmiana stanu należności	-1 142 136,11	209 063,33
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	633 313,79	142 602,70
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 406 958,21	-2 147 805,39
10. Inne korekty		75 433,47
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-5 431 365,95	-3 210 625,41

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	484 266,27	54 462,13
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	307 570,08	54 462,13
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	176 696,19	

a) w jednostkach powiązanych	176 696,19	
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-484 266,27	-54 462,13
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	7 653 845,00	2 032 380,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	7 003 845,00	2 032 380,00
2. Kredyty i pożyczki	650 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	750 223,25	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	650 000,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	100 223,25	
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 903 621,75	2 032 380,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	987 989,53	-1 232 707,54
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	987 989,53	-1 232 707,54
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 646 928,92	2 879 713,79
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 634 918,45	1 646 928,92
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-3 445 486,15	-1 638 531,68
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 945 662,70	4 224 780,74
Pozostałe	19 411,42	
Wycena bilansowa 2019 i inne przychody finansowe (art. 15a ust. 2)		8 158,12
- z innych źródeł przychodów		8 158,12
Umorzenie składek zus (art. 17 ust. 1 pkt. 21)		112 652,70
- z innych źródeł przychodów		112 652,70
Zmiana stanu produktów (art. 17 ust. 1 pkt. 23)	5 081 372,43	3 487 650,34
- z innych źródeł przychodów	5 081 372,43	3 487 650,34
Otrzymane dotacje (art. 17 ust. 1 pkt. 23)	844 878,85	616 319,58
- z innych źródeł przychodów	844 878,85	616 319,58
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	3 001,45	
Pozostałe		
Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	1 240,07	
- z innych źródeł przychodów	1 240,07	
Niezrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 2)	1 761,38	
- z innych źródeł przychodów	1 761,38	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 827 260,58	2 286 372,33
Pozostałe		
Materiały do samochodów (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	3 629,23	
- z innych źródeł przychodów	3 629,23	
Pozostałe materiały nkup (art. 16 ust. 1)	1 354,42	22 631,74
- z innych źródeł przychodów	1 354,42	22 631,74
Pozostałe usługi obce nkup (art. 16 ust. 1)	11 518,25	27 838,65
- z innych źródeł przychodów	11 518,25	27 838,65
Vat nieodliczany (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	2 765,82	
- z innych źródeł przychodów	2 765,82	
Pozostałe podatki i opłaty nkup (art. 16 ust. 1)	104,49	3 185,82

- z innych źródeł przychodów	104,49	3 185,82
Pozostałe koszty nkup (art. 16 ust. 1)	10 296,78	90 692,55
- z innych źródeł przychodów	10 296,78	90 692,55
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		397,00
- z innych źródeł przychodów		397,00
Pozostałe koszty operacyjne nkup (art. 16 ust. 1)	15 160,95	
- z innych źródeł przychodów	15 160,95	
Amortyzacja wnip wniesionej do przedsiębiorstwa jako aport (art. 16 ust. 1 pkt. 64)	25 479,40	25 309,86
- z innych źródeł przychodów	25 479,40	25 309,86
Koszty kwalifikowane sfinansowane ze środków unijnych (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	844 878,85	616 319,58
- z innych źródeł przychodów	844 878,85	616 319,58
Koszty prac rozwojowych aktywowanych w bilansie (art. 15 ust. 4a pkt. 1)	2 912 072,39	1 499 997,13
- z innych źródeł przychodów	2 912 072,39	1 499 997,13
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	313 862,28	104 346,26
Pozostałe	9 668,30	
Rezerwa na premie (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	97 400,00	
- z innych źródeł przychodów	97 400,00	
Rezerwa na urlopy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	66 700,00	
- z innych źródeł przychodów	66 700,00	
Rezerwa na audyt (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		25 000,00
- z innych źródeł przychodów		25 000,00
Pozostałe rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		42 800,00
- z innych źródeł przychodów		42 800,00
Niezrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 3)	1 113,97	392,14
- z innych źródeł przychodów	1 113,97	392,14
Naliczone, lecz niezapłacone odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	10 900,00	
- z innych źródeł przychodów	10 900,00	
Niezapłacony ZUS w części finansowanej przez pracodawcę (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	3 980,43	17 754,65
- z innych źródeł przychodów	3 980,43	17 754,65
Niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	29 499,36	18 399,47
- z innych źródeł przychodów	29 499,36	18 399,47
Amortyzacja wnip (art. 16m ust. 1 pkt. 1)	94 600,22	
- z innych źródeł przychodów	94 600,22	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	117 071,75	42 314,51

Pozostałe		
ZUS w części finansowanej przez pracodawcę zapłacony w roku bieżącym (art. 15 ust. 4h)	1 440,20	27 071,53
- z innych źródeł przychodów	1 440,20	27 071,53
Wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych wypłacone w roku bieżącym (art. 15 ust. 4g)	18 399,47	15 242,98
- z innych źródeł przychodów	18 399,47	15 242,98
Odsetki zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	97 232,08	
- z innych źródeł przychodów	97 232,08	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-5 370 099,19	-3 514 908,34
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Jacek Konior dnia 2022-03-18

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

TSA_Dodatkowe_informacje.pdf