

**RAPORT ROCZNY**  
**Spółki Plantwear S.A.**

za okres

od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Radzyń Podlaski, dnia 31.05.2022r.

## Spis Treści

1. Pismo Zarządu .....	4
2. Wybrane dane finansowe .....	5
3. Opis organizacji grupy kapitałowej .....	6
4. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją .....	6
5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją Nie dotyczy.....	6
6. Roczne sprawozdanie finansowe .....	6
6.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	6
6.2. Bilans (skonsolidowany).....	15
6.3. Rachunek zysków i strat (skonsolidowany) .....	18
6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym (skonsolidowane) .....	19
6.5. Rachunek przepływów pieniężnych (skonsolidowany) Zestawienie zmian w kapitale własnym (skonsolidowane) .....	20
6.6. Bilans (jednostkowy) .....	21
6.7. Rachunek zysków i strat (jednostkowy) .....	24
6.8. Rachunek przepływów pieniężnych (jednostkowy) .....	25
6.9. Zestawienie zmian w kapitale własnym (jednostkowe) .....	26
6.10. Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	27
7. Sprawozdanie Zarządu z działalności grupy kapitałowej .....	35
7.1. Informacje podstawowe .....	35
7.2. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej.....	37
7.3. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.....	37
7.4. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki.....	37
7.5. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju .....	38
7.6. Informacje dotyczące nabyciu udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza o celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia .....	38
7.7. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach) .....	38
7.8. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:.....	38
a) ryzyka: zmiany cen kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka;.....	38

b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.....	38
7.9. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu Grupa jest na nie narażona .....	38
7.10. Informacje dodatkowe .....	44
8. Oświadczenie Zarządu .....	44
9. Sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego .....	45
10. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego .....	45

## 1. Pismo Zarządu

Szanowni Państwo!

Rok 2021 był dla całego zespołu Plantwear S.A. rokiem trudnym. Zarząd oraz kluczowi pracownicy postanowili wyciągnąć lekcje z efektów roku 2021. Przede wszystkim dotychczasowy model biznesowy oparty głównie na działaniach reklamowych w Internecie za pośrednictwem narzędzi Google Ads oraz Facebook Ads wymaga rewizji i zmiany strategii prowadzenia kampanii oraz dystrybucji budżetów reklamowych. Na rynku e-commerce globalnie spodziewane są duże zmiany i Plantwear S.A. ma zamiar podążać za najnowszymi trendami w tej dziedzinie. Polityka prywatności firmy Apple wprowadzona we wdrożonej w 2021 roku aktualizacji (ios 14) oraz przepisy ogólnoeuropejskie zmieniły sposób zbierania danych na temat osób odwiedzających serwisy internetowe i wpłynęła negatywnie na działanie algorytmów naszych kluczowych partnerów. Koszty pozyskania klienta za pośrednictwem tych kanałów wzrosły i raportowanie wyników kampanii stało się znacznie utrudnione. Aby zapobiec negatywnym efektom tych zmian, zarząd podjął decyzję o poszukiwaniu klientów w sektorze B2B oraz rozpoczął prace nad nową strategią działalności i pozycji marek Plantwear oraz Giftbay na rynku e-commerce. Plantwear S.A. niezmiennie kładzie nacisk na dobre relacje z sympatykami marki, klientami, dostawcami, oraz inwestorami.

Z poważaniem,

Wiktor Pyrzyk – Prezes Zarządu

Ewelina Bury – Wiceprezes Zarządu

## 2. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
	PLN		EUR	
Kapitał własny	1 899 185,46	2 728 456,04	412 920,26	591 240,37
Kapitał zakładowy	143 370,60	143 370,60	31 171,59	31 067,57
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 740 191,60	4 385 870,55	1 248 030,53	950 392,34
Zobowiązania długoterminowe	1 765 764,24	1 866 145,24	383 911,87	404 382,69
Zobowiązania krótkoterminowe	3 850 894,11	2 154 296,68	837 260,10	466 823,41
Aktywa razem	7 639 377,06	7 114 326,59	1 660 950,79	1 541 632,70
Należności długoterminowe	14 120,00	41 272,55	3 069,97	8 943,52
Należności krótkoterminowe	846 648,24	383 671,30	184 077,98	83 139,31
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	689 826,75	497 856,76	149 981,90	107 882,63

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 358 816,34	11 106 574,61	1 826 065,83	2 482 359,89
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 209 486,64	189 226,30	-264 224,28	42 292,77
Amortyzacja	240 273,83	215 847,58	52 490,19	48 242,72
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-783 298,82	378 692,73	-171 119,35	84 639,20
Zysk (strata) brutto	-920 052,58	260 197,46	-200 994,56	58 155,08
Zysk (strata) netto	-829 270,58	173 361,46	-181 162,33	38 746,92
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 226 091,02	-675 441,30	-267 851,67	-150 963,59
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	374 046,02	-2 943 296,83	81 714,04	-657 837,56
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 039 875,99	2 205 834,43	227 171,16	493 012,03
Przepływy pieniężne netto, razem	187 830,99	-1 412 903,70	41 033,53	-315 789,12
Liczba akcji (w szt.)	1 433 706	1 433 706	1 433 706,00	1 433 706,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,58	0,12	-0,13	0,03
Wartość księgowa na jedną akcję	0,1	1,90	1 826 065,83	0,42

Przeliczenia kursu	2021	2020
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,5994	4,6148
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,5775	4,4742

### **3. Opis organizacji grupy kapitałowej**

W skład grupy kapitałowej Plantwear Spółka Akcyjna wchodzi podmioty:

- Giftbay Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością [KRS: 0000785642] z siedzibą w Radzynie Podlaskim, należąca wyłącznie do Plantwear S.A., która zajmuje się produkcją i sprzedażą personalizowanych prezentów, Spółka posiada 100 % udziału w głosach oraz kapitał zakładowym
- Justplants Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością [KRS: 0000893159] z siedzibą w Radzynie Podlaskim, należąca wyłącznie do Plantwear S.A., która zajmuje się sprzedażą żywych roślin. Spółka Justplants obecnie nie generuje przychodów i nie jest objęta konsolidacją, Spółka posiada 100 % udziału w głosach oraz kapitał zakładowym

### **4. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją**

Nie dotyczy.

### **5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją**

Nie dotyczy.

### **6. Roczne sprawozdanie finansowe**

#### **6.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**Dane identyfikujące** Plantwear Spółka Akcyjna

**Siedziba przedsiębiorstwa** ul. Bohaterów 61B, 21-300 Radzyń Podlaski

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej** Produkcja pozostałych wyrobów z drewna, produkcja wyrobów z korka, słomy i materiałów używanych do wyplatania

**Numery identyfikujące podmiot**

NIP: 5381859583

KRS: 0000766519

**Wykaz jednostek objętych konsolidacją**

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Giftbay Sp. z o.o.

Przedmiot działalności: Sprzedaż detaliczna wyrobów tekstylnych i wyrobów z drewna

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Plantwear S.A. posiada 100% udziałów w spółce.

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: JustPlants Sp. z o.o.

Przedmiot działalności: Sprzedaż detaliczna i uprawa kwiatów i roślin

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Plantwear S.A. posiada 100% udziałów w spółce.

**Kryteria konsolidacji** Posiadanie 100% udziałów w spółce zależnej

**Wykaz jednostek innych niż podporządkowane** Nie dotyczy

**Wykaz jednostek nieskonsolidowanych** Nie dotyczy

**Wykaz jednostek o ograniczonym czasie trwania** Nie dotyczy

**Odmienne okres objęty sprawozdaniem** Nie dotyczy

**Sprawozdanie łączne** Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

**Założenie kontynuacji działania** Sprawozdanie sporządzone z założeniem kontynuacji działalności, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**Sprawozdanie po połączeniu** Nie dotyczy

### **Polityka rachunkowości**

#### **Omówienie polityki rachunkowości przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

Zasady rachunkowości nakładają na spółki obowiązek przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego w sposób prawidłowy, rzetelny i jasny. Zasady przyjęte przez Grupę Kapitałową zobowiązują podmioty wchodzące w jej skład do prezentowania sprawozdań zawierających informacje wiarygodne, jasne i czytelne.

Rachunkowość i sprawozdawczość grupy kapitałowej prowadzona jest zgodnie z nadrzędnymi zasadami rachunkowości:

1. Zasadą rzetelnego i wiernego obrazu
2. Zasadą podmiotowości
3. Zasadą terminowości
4. Zasadą podwójnego zapisu

### **Zasady grupowania operacji gospodarczych**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zastało sporządzone jako suma sprawozdań Jednostki Dominującej i jednostek zależnych, skorygowane o wyłączenia wszystkich sald i transakcji pomiędzy jednostkami Grupy i inne korekty konsolidacyjne – konsolidacja metodą pełną. W stosunku do jednostek współzależnych oraz stowarzyszonych, zastosowana została metoda praw własności.

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

1. Wartości niematerialne i prawne

Na wartości niematerialne i prawne składają się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

- a) autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- b) prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- c) know-how.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia obejmuje kwotę wydatków przeznaczonych na nabycie składnika aktywów oraz koszty finansowania zewnętrznego do momentu oddania aktywa do używania.

## 2. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe są ujmowane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę bądź modernizację pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu utraty ich wartości. Cena nabycia obejmuje kwotę wydatków poniesionych z tytułu nabycia, rozbudowy i/lub modernizacji oraz koszty finansowania zewnętrznego do momentu oddania aktywa do używania. Wydatki poniesione na remonty, które powodują ulepszenie lub przedłużenie użytkowania środka trwałego podlegają kapitalizacji. W przeciwnym razie są ujmowane jako koszty w momencie poniesienia.

Urządzenia zapasowe, które nie są bezpośrednio wykorzystywane w działalności spółki, lecz stanowią zabezpieczenie jej działalności operacyjnej są wykazywane w rzeczowych aktywach trwałych. Okres ekonomicznego użytkowania jest ustalany oddzielnie od okresu użytkowania środka zabezpieczanego. Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie do używania. Rzeczowe aktywa trwałe o jednostkowej wartości początkowej nie większej niż 10.000 zł, amortyzuje się jednorazowo. W przypadku aktywa składającego się z kilku istotnych wartościowo części składowych, których okres ekonomicznej użyteczności jest różny spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od tych poszczególnych części w oparciu o ich indywidualne stawki amortyzacyjne. Posiadane przez spółkę grunty nie podlegają amortyzacji. Wydatki ponoszone na wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych do momentu przyjęcia do użytkowania prezentowane są jako środki trwałe w budowie.

## 3. Instrumenty finansowe

W dniu nabycia Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe do następujących kategorii:

- 1) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- 2) pożyczki,
- 3) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Klasyfikacja ta przeprowadzona jest w oparciu o cele nabycia aktywów finansowych. Zarząd określa klasyfikację aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Do grupy aktywów finansowych przeznaczone do obrotu zalicza się instrumenty finansowe nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu nabytego instrumentu.



## Pożyczki

Pożyczki to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o dających się ustalić płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów trwałych, pod warunkiem, że termin ich wymagalności przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki o terminie wymagalności nie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów obrotowych.

## Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to instrumenty finansowe niestanowiące instrumentów pochodnych, które są przeznaczone do tej kategorii albo niesklasyfikowane do żadnej pozostałej kategorii. Zalicza się je do aktywów trwałych, chyba że Zarząd zamierza dokonać zbycia inwestycji w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

## 4. Umowy leasingu

Jednostka wykorzystuje aktywa trwałe na mocy umów leasingu lub umów najmu. Zgodnie z art.3 ust. 6 ustawy jednostka kwalifikuje umowy leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych i nie stosuje przepisów art. 3 ust. 4 i 5 ustawy o rachunkowości. Oznacza to, że umowy leasingu księgowane są jak leasing operacyjny czyli opłaty dokonywane w ramach takich umów ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

## 5. Zbycie, przegląd stawek amortyzacyjnych i utrata wartości aktywów trwałych

W przypadku zbycia aktywów trwałych zyski i straty ustala się poprzez porównanie wpływów ze zbycia z wartością bilansową. Na koniec każdego roku stawki amortyzacyjne podlegają weryfikacji. Jeżeli w wyniku tej weryfikacji zmieni się szacunkowy okres ich użytkowania wówczas zmiana wprowadzana jest prospektywnie. Na każdy dzień bilansowy Jednostka dokonuje przeglądu aktywów trwałych pod kątem realizacji ich wartości bilansowej.

Jeżeli wystąpią przesłanki wskazujące na to, że przyszłe korzyści ekonomiczne zrealizowane przez dany składnik aktywów trwałych będą niższe niż ich wartość bilansowa wówczas spółka przeprowadza test na utratę wartości. Test ten przeprowadzany jest w oparciu o ośrodek wypracowujący korzyści ekonomiczne.

Ewentualny odpis z tytułu utraty wartości znajduje odzwierciedlenie w księgach bieżącego okresu i obciąża pozostałe koszty operacyjne, jeżeli dotyczy niefinansowych aktywów trwałych lub koszty finansowe, jeżeli dotyczy finansowych aktywów trwałych.

## 6. Zapasy

Zapasy obejmują surowce zużywane w procesie produkcyjnym, produkty gotowe oraz półprodukty czyli produkty w toku produkcji.

Surowce są wyceniane według stałych cen ewidencyjnych czyli za podstawę przyjmuje się te ceny nabycia lub zakupu, które występowały najczęściej w danym okresie rozliczeniowym.

Produkty gotowe oraz półprodukty w toku produkcji wyceniane są według kosztu wytworzenia. Koszty wytworzenia obejmują koszty bezpośrednie, do których zalicza się w szczególności wartość materiałów oraz koszty robocizny. Koszty pośrednie są uwzględniane w wycenie kosztu wytworzenia jeżeli ich

wartość przekracza próg istotności w porównaniu z bezpośrednimi wydatkami na produkcję. Do kosztów pośrednich spółka zalicza głównie drobne materiały pomocnicze, narzędzia, odzież ochronną oraz koszty utrzymania hali produkcyjnej (czynsz, media itp.). Koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych nie wpływają na wartość zapasów i ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Momentem początkowego ujęcia zapasów w księgach rachunkowych jest moment, w którym na spółkę przeszły istotne ryzyka i korzyści związane z tymi aktywami.

Jednostka posiada magazyny wyrobów gotowych, półproduktów w trakcie produkcji oraz surowców. Na koniec każdego roku obrotowego przeprowadzana jest inwentaryzacja posiadanych zapasów.

## 7. Należności z tytułu dostaw towarów

Należności handlowe oraz pozostałe należności prezentuje się w przy początkowym ujęciu według kwoty wymaganej zapłaty przy zachowaniu zasady ostrożności. Następnie pomniejsza się je o odpisy aktualizujące wartość. Odpisy te są ustalane w przypadku, gdy istnieje obiektywny dowód, że spółka nie otrzyma wszystkich kwot należności zgodnie z zawartą umową. Przyczyną ustalenia odpisu aktualizującego mogą być np. kłopoty finansowe dłużnika, prawdopodobieństwo, że dłużnik ogłosi bankructwo. Podstawą ustalania odpisów jest wiekowanie należności oraz ocena możliwości odzyskania należności dokonywana przez Zarząd w odniesieniu do każdego klienta indywidualnie. Wysokość odpisu aktualizującego stanowi różnicę pomiędzy wartością należności w księgach a wartością spodziewanych przepływów pieniężnych.

Kwotę odpisu aktualizującego prezentują się jako pomniejszenie należności w bilansie oraz drugostronnie w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności handlowe i pozostałe należności o terminie wymagalności powyżej 12 miesięcy ujmuje się jako aktywa trwałe.

Należności handlowe i pozostałe należności o terminie wymagalności do 12 miesięcy ujmuje się jako aktywa obrotowe.

W przypadku utworzenia odpisu aktualizującego oraz późniejszej spłaty należności, wpływ ewidencjonuje

się jak pomniejszenie pozostałych kosztów operacyjnych w rachunku zysków i strat.

## 8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych oraz inne krótkoterminowe inwestycje o wysokim stopniu płynności i pierwotnym terminie wymagalności do 3 miesięcy.

## 9. Kapitał podstawowy, kapitał rezerwowy i kapitał zapasowy

Akcje zwykłe zalicza się do kapitału własnego.

Kapitał zapasowy tworzony jest w wyniku decyzji akcjonariuszy lub powstaje w wyniku innych zdarzeń jak np.: zgodnie z art. 36 ust 2b ustawy koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

Jednostka nie tworzy kapitałów rezerwowych.

Wypłata dywidendy na rzecz akcjonariuszy Spółki ujmowana jest jako zobowiązanie w sprawozdaniu

finansowym w okresie, w którym dywidenda zostaje zatwierdzona przez akcjonariuszy Spółki.

#### 10. Zobowiązania handlowe

Zobowiązania handlowe wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty. Jednostka uznaje za zobowiązania handlowe kwoty, które nie zostały jeszcze zafakturowane a których wartość jest znana lub określana na podstawie szacunków.

#### 11. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek ujmuje się w wysokości kwoty pozostałej do spłaty na dzień bilansowy. Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych jeśli termin ich spłaty jest mniejszy niż 12 miesięcy, a jeśli większy są to kredyty i pożyczki długoterminowe. Zobowiązania z tytułu kredytu w rachunku bieżącym prezentowane są w zobowiązaniach krótkoterminowych.

#### 12. Podatek dochodowy odroczony i bieżący

Podatek dochodowy prezentowany w rachunku zysków i strat obejmuje podatek bieżący i podatek odroczony za bieżący okres. Podatek ujmuje się w rachunku zysków i strat, z wyłączeniem sytuacji, w których związany jest on bezpośrednio z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym. Wówczas efekt podatkowy takich transakcji prezentowany jest bezpośrednio w kapitale.

Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. W sprawach wątpliwych spółka wykorzystuje dostępne orzecznictwo sądów administracyjnych, a także interpretacje Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej.

Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane jest w pełnej wysokości w odniesieniu do różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową. Jeżeli jednak podatek odroczony powstał w wyniku początkowego rozpoznania aktywa lub zobowiązania w transakcji innej niż połączenie jednostek, które w czasie transakcji nie wpływa na wynik księgowy ani podstawę opodatkowania, wówczas podatek odroczony nie jest ewidencjonowany.

Podatek odroczony ustala się przy zastosowaniu stawek (i przepisów) podatkowych obowiązujących do dnia bilansowego oraz które zgodnie z oczekiwaniami będą obowiązywać w chwili realizacji danego aktywa lub płatności zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są ujmowane tylko wówczas, gdy realizacja ich jest prawdopodobna. W szczególności, jeżeli przewiduje się, że w przyszłości spółka osiągnie odpowiednie zyski do opodatkowania, które umożliwią wykorzystanie różnic przejściowych.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego okresu sprawozdawczego w arkuszu kalkulacyjnym. Podstawa opodatkowania różni się od księgowego zysku/straty netto w związku z występowaniem przychodów przejściowo lub stale nie podlegających opodatkowaniu i kosztów przejściowo lub stale niestanowiących kosztów uzyskania przychodów. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Zarząd cyklicznie dokonuje przeglądów rozliczeń podatkowych, przy wykorzystaniu specjalistów z tego zakresu.

## **Metody dokonywania amortyzacji**

Wartości niematerialne i prawne wykorzystywane przez jednostki w działalności operacyjnej podlegają amortyzacji metodą liniową przez okres 4 lat. Jeżeli jednak przewiduje się, że dany składnik będzie wykorzystywany przez istotnie inny okres (dłuższy niż rok), wówczas Zarząd określa indywidualną stawkę amortyzacji.

Amortyzacja rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie do używania. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej nie większej niż 10.000 zł, amortyzuje się jednorazowo.

Wydatki ponoszone na wytworzenie wartości niematerialnych i prawnych do momentu przyjęcia do użytkowania prezentowane są w pozycji inne wartości niematerialne i prawne.

Rzeczowe aktywa trwałe amortyzowane są metodą liniową. Podstawowe stawki amortyzacyjne wynoszą:

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) – nie amortyzujemy.
- budynki 40 lat
- maszyny i urządzenia 10 lat
- środki transportu 5 lat
- pozostałe rzeczowe aktywa trwałe 6 lat

## **Metody ustalania wyniku finansowego**

Jednostki prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Wynik ustalają w wariantach porównawczych. Jednostki są jednostkami produkcyjnymi o prostej strukturze organizacyjnej, w której nie zachodzi potrzeba kontroli kosztów według miejsc ich powstawania i nośników.

Zgodnie z art. 17 ust. 2 pkt 4 ustawy jednostki księgują koszty wyłącznie na kontach zespołu 4 oraz prowadzą uproszczoną ewidencję wyrobów. Produktów gotowych nie obejmują ewidencją bilansową, lecz ich wartość odpisują bezpośrednio w koszty. Nie później niż na dzień bilansowy, a dodatkowo na każdy okres rozliczeniowy równoznaczny okresowi podatkowemu jednostki ustalają rzeczywisty stan produktów, półproduktów i surowców i ich wycenę oraz korygują koszty o wartość tej wyceny. Saldo końcowe tej wyceny wykazywane jest w rachunku zysków i strat jako zmianę stanu produktów.

Układ kosztów został dostosowany do specyfiki potrzeb jednostek i konta zostały rozbudowane tak, aby nie tylko wyróżnić powstanie kosztu wg. rodzaju, ale także wprowadzone zostały szczegółowe analityki rozbijające koszty na miejsce ich powstawania. Dzięki temu jednostka jest w stanie przeanalizować koszty dokładniej, a także wydzielić w nich koszty bezpośrednio i pośrednio produkcyjne, co umożliwia lepsze planowanie i kontrolę kosztów.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku z sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- wyniku z operacji nadzwyczajnych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

### **1. Ujmowanie przychodów ze sprzedaży towarów**

Przychody ze sprzedaży towarów ujmuje się w sytuacji gdy wszystkie z poniższych warunków zostaną spełnione:

- 1) spółka przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do dóbr,
- 2) jednostka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi dobrami w stopniu, w jakim zazwyczaj taką funkcję realizuje się wobec dóbr, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli,
- 3) kwotę przychodu można wycenić w wiarygodny sposób,
- 4) istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji,
- 5) koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez jednostkę gospodarczą w związku z transakcją można wycenić w wiarygodny sposób.

Jeżeli Spółka umożliwia swoim klientom zwroty towarów, przychody ze sprzedaży pomniejszane są o wartość zwrotów w okresie zwrotu.

Reklamacje towarów w związku z ich niewłaściwym działaniem, które będą podlegały naprawie nie wpływają na wysokość przychodów. Wydatki związane z naprawą towarów prezentowane są w usługach obcych.

## 2. Usługi obce

Usługi obce obejmują kwoty pozostające w związku ze świadczeniem usług na rzecz spółki przez podmioty zewnętrzne.

## 3. Świadczenia pracownicze

### Wynagrodzenia

Wynagrodzenia obejmują kwoty należne pracownikom, w związku ze świadczoną na rzecz spółki pracą. Wynagrodzenie wypłacane po okresie zatrudnienia, takie jak ekwiwalent za urlop ujmowane są w ostatnim miesiącu pracy. Świadczenia z tytułu zakazu konkurencji ujmowane są przez okres powstrzymywania się pracownika od świadczenia pracy na rzecz podmiotów konkurencyjnych.

### Zobowiązania emerytalne

Jednostka nie uczestniczy w państwowych programach świadczeń emerytalnych.

### Programy premiowe

Jednostka nie posiada żadnych programów premiowych. Jeżeli wystąpią jednorazowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych w formie premii są ujmowane bezpośrednio na liście płac, w zobowiązaniach z tytułu wynagrodzeń za dany miesiąc.

Świadczenia pracownicze ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, za który są należne, z zastrzeżeniem, że świadczenia na rzecz pracowników produkcyjnych ujmowane są w wycenie produktów gotowych i produktów w toku produkcji.

## 4. Podatki i opłaty

Do podatków i opłat Spółka zalicza w szczególności opłaty związane z przynależnością do różnego typu organizacji, podatek od czynności cywilnoprawnych oraz niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług.

## 5. Rezerwy

Rezerwy są tworzone w sytuacji, gdy:

- 1) Spółka ma obowiązek prawny,
- 2) Spółka ma obowiązek zwyczajowy, wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- 3) jest prawdopodobne, że w związku z realizacją tego obowiązku nastąpi wypływ środków pieniężnych ze spółki, oraz
- 4) kwota może być wiarygodnie oszacowana.

Spółka nie tworzy rezerw na przyszłe straty z tytułu działalności operacyjnej.

## 6. Pozostałe koszty i przychody operacyjne

Do pozycji pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych Spółka zalicza koszty i przychody, związane z działalnością operacyjną, które nie mogą zostać zaklasyfikowane do innych pozycji. W szczególności w pozycji tej będą ujmowane odpisy (oraz ich ewentualne odwrócenie) z tytułu trwałej utraty niefinansowych aktywów trwałych oraz odpisy z tytułu utraty wartości należności handlowych, zysk, strata na sprzedaży środków trwałych.

## 7. Przychody z tytułu odsetek

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się proporcjonalnie do upływu czasu z uwzględnieniem zaangażowanej kwoty kapitału oraz efektywnej stopy procentowej przez okres zapadalności, pod warunkiem, że istnieje pewność, że Spółka zrealizuje przychód.

## 8. Przychody z tytułu dywidend oraz opłat licencyjnych

Przychody z tytułu dywidend oraz opłat licencyjnych są ujmowane w miesiącu, w którym ustalone zostanie prawo spółki do otrzymania płatności.

## 9. Waluty obce

Walutą funkcjonalną spółki jest PLN. Transakcje przeprowadzone w walucie innej niż funkcjonalna wykazuje się po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego z dnia poprzedzającego transakcję. Jedynie przewalutowania pomiędzy rachunkami firmowymi są wyceniane po kursie faktycznym. W wyniku przeliczenia składników aktywów i pasywów monetarnych, wyrażonych w walutach obcych oraz zapłaty należności i zobowiązań powstają różnice kursowe. Dodatnie różnice kursowe prezentowane są w przychodach finansowych, zaś ujemne różnice prezentowane są w kosztach finansowych.

## 10. Dotacje rządowe

Stosując zasadę ostrożności spółka nie ujmuje dotacji do chwili uzasadnionej pewności, że spełnione zostaną wszystkie konieczne warunki do jej otrzymania i spółka przewiduje, że nastąpi wpływ środków pieniężnych. W szczególności możliwe jest ujęcie dotacji w sprawozdaniu finansowym przed wpływem środków pieniężnych do spółki. Dotacje rządowe ujmuje się w rachunku zysków i strat w korespondencji z kosztami, których kompensatę ma stanowić dotacja. Dotacje, których podstawowym warunkiem udzielenia jest zakup, budowa lub inny rodzaj nabycia aktywów trwałych, ujmuje się jako rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów) i odnosi się na wynik systematycznie w uzasadnionych kwotach przez okres ekonomicznej użyteczności związanych z nimi aktywów.

## Zasady sporządzenia jednostkowych sprawozdań finansowych

Sprawozdania finansowe sporządzane są zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządza się:

- w języku polskim i w walucie polskiej.
- na koniec okresu obrotowego i okresu sprawozdawczego na podstawie własnych ksiąg rachunkowych.
- w sposób czytelny i trwały.

Sprawozdania finansowe dla celów konsolidacji składają się z:

- Wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- Bilansu
- Rachunku zysków i strat,
- Informacji dodatkowej, obejmującej dodatkowe informacje i objaśnienia
- Rachunku przepływów pieniężnych,
- Zestawienia zmian w kapitałach własnych.

W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy. W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

### Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą z 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217). W sprawach nieuregulowanych w ustawie spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości, a w przypadku ich braku Międzynarodowe Standardy Rachunkowości- dalej zwaną Ustawą.

Jednostka przyjęła za rok obrotowy okres obliczeniowy, ustalony od 01. stycznia do 31. grudnia, czyli okresem sprawozdawczym jednostki jest 12 kolejno następujących po sobie miesięcy równoważnych z rokiem kalendarzowym. Dzień bilansowy to ostatni dzień roku kalendarzowego (31 grudnia). Na ten dzień sporządzane jest sprawozdanie finansowe.

**Emitent nie publikuje skonsolidowanych danych porównawczych za rok 2021 z uwagi na rozpoczęcie konsolidacji wyników finansowych od II kwartału 2021 r.**

### 6.2. Bilans (skonsolidowany)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021
<b>AKTYWA</b>	
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>3 172 244,79</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>8 125,17</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00

2. Wartość firmy	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	8 125,17
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 031 281,62</b>
1. Środki trwałe	3 031 281,62
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 182 400,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 629 149,62
c) urządzenia techniczne i maszyny	202 589,76
d) środki transportu	17 142,24
e) inne środki trwałe	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>14 120,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3. Od pozostałych jednostek	14 120,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00
- udziały lub akcje	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
- udziały lub akcje	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00
- udziały lub akcje	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>118 718,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	118 718,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 467 132,27</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>2 908 117,91</b>
1. Materiały	1 240 399,73
2. Półprodukty i produkty w toku	711 347,21
3. Produkty gotowe	772 112,68
4. Towary	0,00
5. Zaliczki na dostawy	184 258,29
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>846 648,24</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
b) inne	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00



b) inne	0,00
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>846 648,24</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	692 272,07
- do 12 miesięcy	692 272,07
- powyżej 12 miesięcy	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	135 966,40
c) inne	18 409,77
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>689 826,75</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	689 826,75
a) w jednostkach powiązanych	0,00
- udziały lub akcje	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00
- udziały lub akcje	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	689 826,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	689 826,75
- inne środki pieniężne	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>22 539,37</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>7 639 377,06</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021
<b>PASYWA</b>	
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 899 185,46</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>143 370,60</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>2 585 085,44</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 477 729,50
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>-829 270,58</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>5 740 191,60</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
- długoterminowa	0,00
- krótkoterminowa	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00
- długoterminowa	0,00
- krótkoterminowa	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 765 764,24</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 765 764,24
a) kredyty i pożyczki	1 765 764,24
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00

d) zobowiązania wekslowe	0,00
e) inne	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 850 894,11</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
b) inne	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
b) inne	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	3 850 894,11
a) kredyty i pożyczki	1 836 709,01
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	886 239,64
- do 12 miesięcy	886 239,64
- powyżej 12 miesięcy	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	927 178,17
h) z tytułu wynagrodzeń	200 634,29
i) inne	133,00
4. Fundusze specjalne	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>123 533,25</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123 533,25
- długoterminowe	52 515,45
- krótkoterminowe	71 017,80
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>7 639 377,06</b>

### 6.3. Rachunek zysków i strat (skonsolidowany)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 31.12.2021
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>8 667 762,31</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 358 816,34
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	308 945,97
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>9 877 248,95</b>
I. Amortyzacja	240 273,83
II. Zużycie materiałów i energii	1 369 412,48
III. Usługi obce	5 539 278,18
IV. Podatki i opłaty, w tym:	73 575,39
- podatek akcyzowy	0,00
V. Wynagrodzenia	2 108 382,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	382 467,03
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	163 859,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 209 486,64</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>463 349,30</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Dotacje	453 971,40
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	9 377,90

<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>37 161,48</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	949,91
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III. Inne koszty operacyjne	36 211,57
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-783 298,82</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
V. Inne	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>135 253,76</b>
I. Odsetki, w tym:	117 355,24
- dla jednostek powiązanych	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
IV. Inne	17 898,52
<b>I. Wynik brutto (F+I-H)</b>	<b>-920 052,58</b>
J. Podatek dochodowy	90 782,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
<b>L. Wynik netto (I-J-K)</b>	<b>-829 270,58</b>

#### 6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym (skonsolidowane)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 31.12.2021
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-829 270,58</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-396 820,44</b>
1. Amortyzacja	240 273,83
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	9 964,79
5. Zmiana stanu rezerw	-517,00
6. Zmiana stanu zapasów	-453 871,01
7. Zmiana stanu należności	-433 579,39
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	717 949,46
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-306 933,22
10. Inne korekty	-170 107,90
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>-1 226 091,02</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	
<b>I. Wpływy</b>	<b>400 000,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	400 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00
- odsetki	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00

<b>II. Wydatki</b>	<b>25 953,98</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24 053,98
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 900,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>374 046,02</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 375 366,58</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 375 366,58
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>335 490,59</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	335 490,59
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00
8. Odsetki	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 039 875,99</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>187 830,99</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>187 830,99</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>501 995,76</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>689 826,75</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00

## 6.5. Rachunek przepływów pieniężnych (skonsolidowany) Zestawienie zmian w kapitale własnym (skonsolidowane)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 728 456,04</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 728 456,04</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>143 370,60</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00
- inne	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00
- inne	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	143 370,60
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 411 723,98</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	173 361,46
a) zwiększenia (z tytułu)	173 361,46
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00

- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00
- inne	173 361,46
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00
- pokrycia straty	0,00
- inne	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 585 085,44
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00
- ...	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00
- ...	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00
- ...	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00
- ...	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>173 361,46</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	173 361,46
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	173 361,46
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00
- ...	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	173 361,46
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	173 361,46
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00
- ...	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00
- ...	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-829 270,58</b>
a) zysk netto	0,00
b) strata netto	-829 270,58
c) odpisy z zysku	0,00
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 899 185,46</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 899 185,46</b>

## 6.6. Bilans (jednostkowy)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>3 230 704,24</b>	<b>3 731 302,10</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>8 125,17</b>	<b>10 510,50</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	8 125,17	10 510,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 996 138,19</b>	<b>3 646 066,05</b>
1. Środki trwałe	2 996 138,19	3 646 066,05
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 182 400,00	1 182 400,00

b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 629 149,62	1 652 858,64
c) urządzenia techniczne i maszyny	167 446,33	779 479,80
d) środki transportu	17 142,24	31 327,61
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>14 120,00</b>	<b>41 272,55</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	14 120,00	41 272,55
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>93 602,88</b>	<b>5 000,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	93 602,88	5 000,00
a) w jednostkach powiązanych	93 602,88	5 000,00
- udziały lub akcje	93 602,88	5 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje Długoterminowe	0,00	0,00
.		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>118 718,00</b>	<b>28 453,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	118 718,00	28 453,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 405 744,39</b>	<b>3 383 024,49</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>2 843 515,76</b>	<b>2 454 246,90</b>
1. Materiały	1 178 316,88	1 071 448,35
2. Półprodukty i produkty w toku	711 347,21	644 346,51
3. Produkty gotowe	772 112,68	529 117,10
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	181 738,99	209 334,94
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>952 483,47</b>	<b>383 671,30</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	136 063,23	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	136 063,23	0,00
- do 12 miesięcy	136 063,23	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	816 420,24	383 671,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	692 272,07	356 043,62
- do 12 miesięcy	692 272,07	356 043,62
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	105 738,40	0,00
c) inne	18 409,77	27 627,68
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>587 205,79</b>	<b>497 856,76</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	587 205,79	497 856,76
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	587 205,79	497 856,76
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	587 205,79	497 856,76
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>22 539,37</b>	<b>47 249,53</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>7 636 448,63</b>	<b>7 114 326,59</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
------------------	--------------------	--------------------

PASywa		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 899 185,46</b>	<b>2 728 456,04</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>143 370,60</b>	<b>143 370,60</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>2 585 085,44</b>	<b>2 411 723,98</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 477 729,50	1 477 729,50
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>-829 270,58</b>	<b>173 361,46</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>5 737 263,17</b>	<b>4 385 870,55</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>517,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	517,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 765 764,24</b>	<b>1 866 145,24</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 765 764,24	1 866 145,24
a) kredyty i pożyczki	1 765 764,24	1 866 145,24
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 847 965,68</b>	<b>2 154 296,68</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	3 847 965,68	2 154 296,68
a) kredyty i pożyczki	1 835 725,01	858 061,04
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	884 295,21	707 143,21

- do 12 miesięcy	884 295,21	707 143,21
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cef, ubezpieczeń i innych świadczeń	927 178,17	353 244,88
h) z tytułu wynagrodzeń	200 634,29	235 847,55
i) inne	133,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>123 533,25</b>	<b>364 911,63</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123 533,25	364 911,63
- długoterminowe	52 515,45	274 315,11
- krótkoterminowe	71 017,80	90 596,52
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>7 636 448,63</b>	<b>7 114 326,59</b>

## 6.7. Rachunek zysków i strat (jednostkowy)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>7 900 199,05</b>	<b>11 106 574,61</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	54 398,61	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 374 537,02	10 065 454,44
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	471 263,42	1 041 120,17
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	54 398,61	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>9 113 790,43</b>	<b>10 917 348,31</b>
I. Amortyzacja	234 815,87	215 847,58
II. Zużycie materiałów i energii	1 355 629,38	2 417 222,15
III. Usługi obce	4 760 816,92	5 060 560,62
IV. Podatki i opłaty, w tym:	73 103,39	97 491,78
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 106 237,14	2 521 026,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	382 467,03	474 983,39
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	146 322,09	130 216,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	54 398,61	0,00
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 213 591,38</b>	<b>189 226,30</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 204 186,50</b>	<b>303 335,15</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	453 971,40	297 256,68
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	750 215,10	6 078,47
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>764 176,48</b>	<b>113 868,72</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	949,91	335,02
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	763 226,57	113 533,70
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-773 581,36</b>	<b>378 692,73</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>141,52</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	141,52
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>146 471,22</b>	<b>118 636,79</b>
I. Odsetki, w tym:	117 175,58	91 055,35



- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	11 397,12	0,00
IV. Inne	17 898,52	27 581,44
<b>I. Wynik brutto (F+I-H)</b>	<b>-920 052,58</b>	<b>260 197,46</b>
J. Podatek dochodowy	90 782,00	86 836,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>L. Wynik netto (I-J-K)</b>	<b>-829 270,58</b>	<b>173 361,46</b>

## 6.8. Rachunek przepływów pieniężnych (jednostkowy)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-829 270,58</b>	<b>173 361,46</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-490 302,40</b>	<b>-848 802,76</b>
1. Amortyzacja	234 815,87	215 847,58
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	19 861,91	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-517,00	517,00
6. Zmiana stanu zapasów	-443 667,47	-1 021 418,21
7. Zmiana stanu należności	-539 759,62	153 340,61
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	716 005,03	-67 637,36
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-306 933,22	-129 452,38
10. Inne korekty	-170 107,90	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>-1 319 572,98</b>	<b>-675 441,30</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>400 000,00</b>	<b>175 131,77</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	400 000,00	175 131,77
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>30 953,98</b>	<b>3 118 428,60</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24 053,98	3 113 428,60
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	5 000,00	5 000,00
a) w jednostkach powiązanych	5 000,00	5 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 900,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>369 046,02</b>	<b>-2 943 296,83</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 375 366,58</b>	<b>2 657 671,74</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 375 366,58	2 657 671,74
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>335 490,59</b>	<b>451 837,31</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	335 490,59	394 164,17
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	57 673,14
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 039 875,99</b>	<b>2 205 834,43</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>89 349,03</b>	<b>-1 412 903,70</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>89 349,03</b>	<b>-1 412 903,70</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>497 856,76</b>	<b>1 910 760,46</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>587 205,79</b>	<b>497 856,76</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

## 6.9. Zestawienie zmian w kapitale własnym (jednostkowe)

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 728 456,04</b>	<b>1 726 234,28</b>
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b)	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 728 456,04</b>	<b>1 726 234,28</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>143 370,60</b>	<b>143 370,60</b>
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	143 370,60	143 370,60
<b>2.</b>	<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 411 723,98</b>	<b>916 229,75</b>
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	173 361,46	1 495 494,23
a)	zwiększenia (z tytułu)	173 361,46	1 552 993,43
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	886 359,50
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- inne	173 361,46	666 633,93
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	57 499,20
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- inne	0,00	57 499,20
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 585 085,44	2 411 723,98
<b>3.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
3.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	173 361,46	666 633,93
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b)	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	173 361,46	0,00
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
b)	zmniejszenia (z tytułu)	173 361,46	666 633,93
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy	173 361,46	666 633,93
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-829 270,58</b>	<b>173 361,46</b>
a) zysk netto	0,00	173 361,46
b) strata netto	-829 270,58	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 899 185,46</b>	<b>2 728 456,04</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 899 185,46</b>	<b>2 728 456,04</b>

## 6.10. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**PLANTWEAR Spółka Akcyjna**

**ul. Bohaterów 61B, 21-300 Radzyń Podlaski**

**KRS 0000766519, REGON 382460317, NIP 5381859583**

### DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

#### DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA 2021 ROK

Wartości wyrażone w PLN

#### 1. Wykaz jednostek powiązanych wchodzących w skład grupy kapitałowej na dzień 31.12.2021

L.p.	Nazwa firmy i siedziba	Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale	Przedmiot działalności
1	Giftbay Sp. z o.o.	100%	Sprzedaż detaliczna wyrobów tekstylnych i wyrobów z drewna
2	JustPlants Sp. z o.o.	100%	Sprzedaż detaliczna i uprawa kwiatów i roślin

#### 2. Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych w 2021 roku

W 2021 roku jednostka dominująca Plantwear S.A.

- nabyła udziały Giftbay Sp. z o.o. o wartości 95 000,00 PLN poprzez wniesienie aportu, który stanowiły:

- środki trwałe o wartości 40 601,39
- zapasy o wartości 54 398,61 PLN
- nabyła udziały JustPlants Sp. z o.o. o wartości 5 000,00 PLN poprzez wniesienie kapitału pieniężnego

### 3. Wykaz składników majątku trwałego na dzień 31.12.2021

#### I. Wartości niematerialne i prawne Plantwear S.A.

Stan na 01.01.2021	Zwiększenie w roku 2021	Zmniejszenie w roku 2021	Stan na 31.12.2021
30 352,00	5 431,00	0	35 783,00

#### II. Rzeczowy majątek trwały Plantwear S.A.

Stan na 01.01.2021	Zwiększenie w roku 2021	Zmniejszenie w roku 2021	Stan na 31.12.2021
4 222 305,62	18 622,98	907 701,19	3 333 227,41

#### Wykaz amortyzacji składników majątku trwałego na dzień 31.12.2021:

#### I. Wartości niematerialne i prawne Plantwear S.A.

Umorzenia do 01.01.2021	Amortyzacja w roku 2021	Stan na 31.12.2021	Wartość netto
19 841,50	7 816,33	27 657,83	8 125,17

#### II. Rzeczowy majątek trwały Plantwear S.A.

Umorzenia do 01.01.2021	Amortyzacja w roku 2021	Zmniejszenie w roku 2021	Stan na 31.12.2021	Wartość netto
576 239,57	269 343,69	508 494,04	337 089,22	2 996 138,19

W 2021 roku Plantwear S.A. nabyła udziały o wartości spółki Giftbay Sp. z o.o. poprzez wniesienie aportu. Częścią przekazanego majątku były maszyny i urządzenia o wartości 40 601,39.

Na dzień 31.12.2021 Giftbay Sp. z o.o. wartość tych środków trwałych wynosi 35 143,43 PLN.

JustPlants Sp. z o.o. na dzień 31.12.2021 nie posiada majątku trwałego.

**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:** Nie występują.

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie**

**umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:** Nie występują.

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

#### **4. Kapitał podstawowy**

Wysokość kapitału podstawowego:

- na początek roku obrotowego wynosił 143 370,60 PLN
- zwiększenia w roku obrotowym: 0,00 PLN
- na koniec roku obrotowego wynosi 143 370,60 PLN

#### **5. Kapitał zapasowy**

Wysokość kapitału zapasowego:

- na początek roku obrotowego wynosi 2 411 723,98 PLN
- zwiększenia w roku obrotowym: 173 361,46 PLN przeksięgowanie wyniku finansowego za 2020 rok na rzecz kapitału zapasowego
- zmniejszenia w roku obrotowym: 0,00 PLN
- na koniec roku obrotowego wynosi 2 585 085,44 PLN

#### **6. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Rezerwy nie występują.

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

Odpisy aktualizujące wartość należności nie występują.

#### **8. Zobowiązanie i ich podział według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.**

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek o okresie spłaty do 1 roku, w tym:

- zobowiązania wobec dostawców: 886 239,64 PLN
- zobowiązania publiczno-prawne: 927 178,17 PLN, w tym:
  - \* zobowiązanie z tytułu podatku PIT4R: 98 391,00 PLN
  - \* zobowiązanie z tytułu ZUS: 326 427,60 PLN
  - \* zobowiązanie z tytułu podatku VAT: 489 812,57 PLN

*\* zobowiązanie z tytułu PFRON: 12 547,00 PLN*

- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń: 200 634,17 PLN
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek 1 836 709,01 PLN
- inne zobowiązania: 133,00 PLN

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek o okresie spłaty powyżej 1 roku to kredyt w PKO BP na zakup nieruchomości. Pozostała kwota do spłaty = 1 765 764,24 PLN

## **9. Wykaz rozliczeń międzyokresowych**

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów: Nie występują

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów – to głównie polisy ubezpieczeniowe czy długoterminowe dostępy do materiałów lub stron specjalistycznych:

- na początek roku obrotowego wynosiły 47 249,53 PLN
- zwiększenie w roku obrotowym: 65 849,43 PLN
- zmniejszenie w roku obrotowym: 90 559,59 PLN
- na koniec roku obrotowego wynosiły: 22 539,37 PLN

Rozliczenia międzyokresowe przychodów - to długoterminowe rozliczenie otrzymanej dotacji na zakup specjalistycznych sprzętów i zaliczki na przychody. Dotacja jest rozliczana w przychody operacyjne współmiernie do amortyzacji danych sprzętów w kosztach:

- na początek roku obrotowego wynosiły 364 911,63 PLN
- zwiększenie w roku obrotowym: 56 600,00 PLN
- zmniejszenie w roku obrotowym: 297 978,38 PLN
- na koniec roku obrotowego wynosiły: 123 533,25 PLN

Do rozliczenia w krótkim okresie 71 017,80 PLN, pozostała do rozliczenia w długim okresie 52 515,45 PLN

## **10. Należności**

Należności długoterminowe to kaucja zwrotna wypłacona w 2021 roku na poczet wynajmu lokalu biurowego:

14 120,00 PLN

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek to:

- należności od odbiorców z tytułu sprzedanych towarów: 690 019,35 PLN
- należności z tytułu podatków: 135 966,40 PLN
- należności od dostawców; nadpłaty: 2 252,72
- należności inne: 1 900,00 PLN

- należność od Wiktora Pirzyka w kwocie: 16 509,77 PLN

### **11. Rozrachunki pomiędzy podmiotami wewnątrz grupy kapitałowej podlegające wyłączeniu w skonsolidowanym sprawozdaniu**

Plantwear S.A. na dzień 31.12.2021 posiada należności z tytułu dostaw i usług:

- od Giftbay Sp. z o.o. w wysokości 133 987,23 PLN

- od JustPlants Sp. z o.o. w wysokości 2 076,00 PLN

### **12. Środki pieniężne**

Zgromadzone na rachunkach bankowych oraz w kasie spółki zostały ujęte w księgach wg ich wartości nominalnej:

- gotówka firmowa = 385 755,89 PLN

- bank PKO BP PLN = 280 650,90 PLN

- bank PKO BP EURO = 10 282,60 PLN

- bank PKO BP RON = 4 597,55 PLN

- konto PAYPAL PLN = 3 671,18 PLN

- konto PAYPAL EURO = 3 412,48 PLN

Rachunki walutowe wycenione zostały wg. kursu średniego Narodowego Banku Polskiego z dnia 31.12.2021.

### **13. Materiały, towary i zapasy**

Spółka Plantwear S.A. prowadzi produkcję i sprzedaż produktów z drewna. W ramach obrotu towarami wydziela ona 3 magazyny

#### Magazyn surowców do produkcji:

- na początek roku obrotowego wynosiły 1 071 448,35 PLN

- na koniec roku obrotowego wynosiły: 1 178 316,88 PLN

#### Magazyn półproduktów:

- na początek roku obrotowego wynosiły 644 346,51 PLN

- na koniec roku obrotowego wynosiły: 711 347,21 PLN

#### Magazyn wyrobów gotowych:

- na początek roku obrotowego wynosiły 529 117,10 PLN

- na koniec roku obrotowego wynosiły: 772 112,68 PLN

Dodatkowo w zapasach spółki mamy wyszczególnione zaliczki na przyszłe dostawy w kwocie: 181 738,99 PLN są to głównie:

- zaliczki na towary: 146 154,72 PLN

- zaliczki na usługi obsługi punktu w Galerii Forum Gdańsk: 35 584,27 PLN

Magazyn Giftbay Sp. z o.o. na dzień 31.12.2021 wykazuje stan materiałów na kwotę 62 082,85 PLN.

Dodatkowo w zapasach spółki wyszczególnione zostały zaliczki na dostawy w kwocie 2 519,30 PLN.

JustPlants Sp. z o.o. nie posiada na dzień bilansowy żadnych składników zapasów.

#### **14. Kredyty i pożyczki**

Kredyty i pożyczki Plantwear S.A. wykazują:

- na początek roku obrotowego wynosiły 2 724 206,28, z czego: 160 389,26 PLN (kredyt z Idea Leasing na poczet zakupu sprzętu specjalistycznego), 2 006 145,28 (kredyt na zakup nieruchomości), 327 325,44 zł (Subwencja PFR), 230 346,30 zł (linia kredytowa w rachunku bieżącym)
- zwiększenie w roku obrotowym: 1 375 366,58 (linia kredytowa w rachunku bieżącym)
- zmniejszenie w roku obrotowym: 160 389,26 PLN (spłata kredytu z Idea Leasing), 140 782,08 PLN (spłata kredytu na zakup nieruchomości), 162 593,02 PLN (umorzenie Subwencji PFR), 34 319,25 PLN (spłata nieumorzonej części Subwencji PFR)
- na koniec roku obrotowego wynosiły: 3 601 489,25 PLN

Giftbay Sp. z o.o. wykazuje pożyczkę krótkoterminową na kwotę 984,00 PLN.

#### **15. Zatrudnienie**

Stan zatrudnienia w spółce Plantwear S.A. na 31.12.2021 to 35 osób na etacie oraz 23 osoby na umowach cywilno-prawnych.

Zatrudnienie podzielone jest na oddziały:

Radzyń Produkcja (26 etatów, 14 zleceń)

Radzyń Biuro (5 etatów)

Kraków Biuro (4 etaty, 6 zleceń)

Kraków Galeria Kazimierz (3 zlecenia)

Przeciętne zatrudnienie w 2021 roku wynosiło 39,03.

Spółki Giftbay Sp. z o.o. i JustPlants Sp. z o.o. nie zatrudniały w 2021 roku pracowników ani nie zawierały umów cywilno-prawnych.

#### **16. Charakter i forma wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo**

Jednostka nie posiada wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo.

#### **17. Zaliczki, pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym**

Jednostka nie udzieliła pożyczki ani innego świadczenia o podobnym charakterze członkom organów zarządzających.

#### **18. Udziały (akcje) własne**

Jednostka nie posiada udziałów (akcji) własnych.

#### **19. Podatek odroczony**

Podatek odroczony został wyliczony na:



- wynagrodzeniach i składkach ZUS, które bilansowo są kosztem 2021 roku, a podatkowo zostaną rozliczone w 2022  
w dacie zapłaty - jako różnica przejściowa ujemna (aktywo).

Wynagrodzenia: 92 304,70 PLN

Składki ZUS: 216 565,22 PLN

- wycenie bilansowej jako ujemnej różnicy przejściowej

Wycena: 1 482,48 PLN

- wycenie instrumentów finansowych jako ujemnej różnicy przejściowej

Odpis z tyt. trwałej utraty wartości: 11 397,12 PLN

- stracie podatkowej jako ujemnej różnicy przejściowej

Strata podatkowa: 303 081,65 PLN

Razem aktywa z tyt. odroczonego podatku =  $624\,831,17\text{ PLN} * 19\% = 118\,718\text{ PLN}$

## **20. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości**

- Plantwear S.A.

Przychody netto ze sprzedaży to sprzedaż:: 7 374 537,02 PLN, w tym najwyższą wartość ma sprzedaż na terytorium kraju 6 769 545,47 PLN

Zmiana stanu produktów: 471 263,42 PLN

Pozostałe przychody operacyjne to:

- inne drobne przychody operacyjne: 23 020,41 PLN

- przychody z otrzymanych dotacji: 453 971,40 PLN

- przychody z kosztów refakturowanych na spółki zależne: 727 194,69 PLN

Koszty z działalności operacyjnej: 9 113 790,43 PLN, w tym najwyższe wartość 4 760 816,92 PLN mają usługi obce:

m. in. usługi marketingowo reklamowe oraz usługi dostawy towarów sprzedanych

Pozostałe koszty operacyjne to:

- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych: 949,91 PLN

- inne koszty operacyjne: 36 031,88 PLN

- koszty refakturowane na spółki zależne: 727 194,69 PLN

Koszty finansowe to:

- odsetki od kredytu PKO Bank Polski S.A.: 42 988,01 PLN

- odsetki od kredytu Idea Leasing: 12 095,20 PLN

- odsetki budżetowe: 18 769,14 PLN

- inne odsetki: 43 323,23 PLN
- różnice kursowe: 17 898,52 PLN
- aktualizacja wartości inwestycji: 11 397,12 PLN
- Giftbay Sp. z o.o.

Przychody netto ze sprzedaży wynosiły w 2021 roku 821 961,87 PLN. Mniej niż 1% sprzedaży to sprzedaż poza terytorium kraju.

Zmiana stanu produktów: - 162 317,45 PLN

Pozostałe przychody operacyjne to inne przychody stanowiące minimalny udział w przychodach: 157,49 PLN

Koszty podstawowej działalności wyniosły 829 857,13 PLN, z czego największy udział mają koszty usług obcych – 790 461,26 PLN.

Niewielkie znaczenie mają pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe: 359,35 PLN.

- JustPlants Sp. z o.o.

Spółka nie rozpoczęła jeszcze prowadzenia aktywnej działalności operacyjnej.

## **21. Przychody i koszty podlegające wyłączeniu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

Wyłączeniu ze skonsolidowanego rachunku zysków i strat podlegają kwoty rozliczeń pomiędzy spółkami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej.

- przychody i koszty związane z wniesieniem zapasów w postaci aportu do spółki zależnej: 54 398,61 PLN

- koszt podnajmu lokalu należącego do spółki dominującej: 13 800,00 PLN

- przychody i koszty refakturowane ponoszone przez spółkę dominującą będące rzeczywistym kosztem działalności spółek zależnych: 727 194,69 PLN

Dodatkowo wyłączony zostaje koszt dokonanego przez spółkę dominującą odpisu aktualizującego wartość udziału w spółkach zależnych w wysokości: 11 397,12 PLN

## **22. Informacje dodatkowe – brak**

## 7. Sprawozdanie Zarządu z działalności grupy kapitałowej

### 7.1. Informacje podstawowe

	
Nazwa (firma):	Plantwear S.A.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Biała
Adres:	21-300 Radzyń Podlaski, ul. Bohaterów 61B
Numer KRS:	0000766519
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy KRS
REGON:	382460317
NIP:	5381859583
Telefon:	+48 720 220 720
Poczta e-mail:	kontakt@plantwear.pl
Strona www:	www.plantwear.pl

Początki działalności spółki sięgają roku 2013, kiedy to Emitent funkcjonował jako jednoosobowa działalność gospodarcza Wiktor Pyrzyk Plantwear. Początkowo przedsiębiorstwo zajmowało się handlem wyrobami z drewna sprowadzonymi z Chin, jednak z uwagi na niską jakość wykonania importowanych produktów oraz brak możliwości szybkiego opracowywania nowych modeli/linii produktowych zdecydowano się zmienić profil działalności spółki i skoncentrować się na projektowaniu i produkcji wyrobów drewnianych we własnym zakresie. Aktualnie spółka posiada własny zakład produkcyjny ulokowany w miejscowości Biała obok Radzyna Podlaskiego oraz dział projektowy i marketingowy, którego siedziba mieści się w Krakowie, przy ulicy Księcia Józefa 285F.

Spółka Plantwear jest wiodącym producentem wyrobów drewnianych w Polsce, w tym przede wszystkim akcesoriów modowych z drewna. Spółka zajmuje się zarówno projektowaniem, wykonywaniem, jak i sprzedażą wyrobów drewnianych.

#### Zarząd

Wiktor Pyrzyk – Prezes Zarządu

Ewelina Bury – Wiceprezes Zarządu

#### Rada Nadzorcza

Tomasz Piotr Pluta – Członek Rady Nadzorczej

Adam Zygmunt Lorens – Członek Rady Nadzorczej

Bartłomiej Jakub Gerlich – Członek Rady Nadzorczej

Grażyna Bury - Członek Rady Nadzorczej  
Marcin Jaskólski – Członek Rady Nadzorczej

### **Autoryzowany Doradca**

INC S.A. z siedzibą w Poznaniu

### **Kapitał zakładowy**

Kapitał zakładowy Emitenta na dzień 31.12.2021 r. wynosił 143.370,60 zł (słownie: sto czterdzieści trzy tysiące trzysta siedemdziesiąt złotych sześćdziesiąt groszy) i dzieli się na 1.433.706 (jeden milion czterysta trzydzieści trzy tysiące siedemset sześć) akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym

- a. 920.000 (dziewięćset dwadzieścia tysięcy) akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję przyznane były dwa głosy,
- b. 80.000 (osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A1 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- c. 70.000 (siedemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- d. 162.192 (sto sześćdziesiąt dwa tysiące sto dziewięćdziesiąt dwa) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- e. 65.151 (sześćdziesiąt pięć tysięcy sto pięćdziesiąt jeden) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- f. 136.363 (sto trzydzieści sześć tysięcy trzysta sześćdziesiąt trzy) akcji na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda

uprawnających łącznie do 2.353.706 (dwa miliony trzysta pięćdziesiąt trzy tysiące siedemset sześć) głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Kapitał zakładowy Emitenta był w pełni opłacony.

Kapitał zakładowy Emitenta, na dzień publikacji raportu rocznego za rok 2021, wynosił 143.370,60 zł (słownie: sto czterdzieści trzy tysiące trzysta siedemdziesiąt złotych sześćdziesiąt groszy) i dzieli się na 1.433.706 (jeden milion czterysta trzydzieści trzy tysiące siedemset sześć) akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:

- a. 920.000 (dziewięćset dwadzieścia tysięcy) akcji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- b. 80.000 (osiemdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii A1 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- c. 70.000 (siedemdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- d. 162.192 (sto sześćdziesiąt dwa tysiące sto dziewięćdziesiąt dwa) akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- e. 65.151 (sześćdziesiąt pięć tysięcy sto pięćdziesiąt jeden) akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- f. 136.363 (sto trzydzieści sześć tysięcy trzysta sześćdziesiąt trzy) akcji na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,

uprawnających łącznie do 1.433.706 (milion czterysta trzydzieści trzy tysiące siedemset sześć) głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Kapitał zakładowy Emitenta jest w pełni opłacony.

#### **Akcjonariat na dzień publikacji raportu za 2021 rok**

<b>Akcjonariusz</b>	<b>Akcje imienne</b>	<b>% w kapitale</b>	<b>Liczba głosów</b>	<b>% w głosach</b>
Wiktor Pyrzyk*	920 303	64,19%	920 303	64,19%
Pozostali		35,81%	513 403	35,81%
Razem	920 303	100,00%	1 433 706	100,00%

\* wraz z Pawłem Pyrzykiem

#### **7.2. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej**

Rok 2021 był dla Plantwear rokiem intensywnej pracy polegającej na poszerzaniu bazy produktowej w obrębie marki Plantwear, w tym nowych kategorii produktowych. Plantwear rozpoczęło oferowanie większej ilości asortymentu produktowego dla mężczyzn celem wyrównania proporcji kobiet/mężczyzn wśród swoich klientów. Spółka ponadto uruchomiła nowy serwis oferujący personalizowane prezenty pod nazwą Giftbay, gdzie również od pierwszych dni stale poszerzała bazę dostępnych produktów celem dotarcia do większej grupy odbiorców.

Wskutek zwiększonych kosztów pozyskania klienta i niepewnej sytuacji społeczno-ekonomicznej na całym świecie, oraz większej trudności z raportowaniem danych przez partnerów reklamowych (Google, Facebook) rentowność spadła, co w efekcie skutkowało stratą w roku 2021. Zarząd spółki zaczął poszukiwać alternatywnych źródeł pozyskiwania klientów, w tym odbiorców hurtowych produktów oraz umów współpracy w charakterze producenta wysokiej jakości produktów wykonanych z drewna.

Rentowność spółki zależnej Giftbay Sp. z o.o. była na poziomie ujemnym w związku z faktem iż jest to nowa działalność, która dopiero buduje swoją pozycję rynkową.

#### **7.3. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego**

Spółka prowadziła w roku 2021 oraz pierwszych miesiącach 2022 rozmowy z potencjalnymi odbiorcami asortymentu oferowanego w sprzedaży detalicznej oraz z podmiotami zainteresowanymi pozyskaniem producenta dla innych wyrobów z drewna. Spółka Giftbay stale poszerzała oferowany asortyment celem dotarcia do szerszej grupy odbiorców.

#### **7.4. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki**

Spółka planuje zmianę strategii marketingowej ze względu na zmieniające się schematy pozyskiwania klientów. Aktualnie zarząd wraz z działem marketingu opracowuje strategię

sprzedaży opartą o sieć influencerów i ambasadorów marki oraz planuje wspólne linie produktowe z rzeczonymi podmiotami/osobami.

Spółka Justplants Sp. z o.o. nie prowadziła w 2021 roku działalności operacyjnej.

Spółka Giftbay Sp. z o.o. prowadziła działalność operacyjną stale zwiększając przychody. Na rok 2022 planowana jest zmiana strategii rozwoju w oparciu o rozwój organiczny, bez angażowania znacznych nakładów w promocję w internetowych kanałach sprzedaży.

#### **7.5. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju**

Nie dotyczy.

#### **7.6. Informacje dotyczące nabyciu udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza o celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia**

W roku 2021 nie miały miejsca żadne transakcje zakupu/sprzedaży dotyczące akcji/udziałów własnych.

#### **7.7. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)**

Nie dotyczy.

#### **7.8. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:**

- a) ryzyka: zmiany cen kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka;
- b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Nie dotyczy. Spółka nie posiada instrumentów finansowych we wskazanym zakresie.

#### **7.9. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu Grupa jest na nie narażona**

##### **Ryzyko związane z otoczeniem makroekonomicznym**

Działalność spółki uzależniona jest od sytuacji makroekonomicznej panującej na rynkach, na których są lub będą świadczone jej usługi, w tym przede wszystkim w Polsce oraz krajach Unii Europejskiej, głównie w krajach Europy Środkowo-Wschodniej. Efektywność, a w szczególności rentowność prowadzonej przez Emitenta działalności gospodarczej jest uzależniona między innymi od występującego w tych krajach tempa wzrostu gospodarczego, poziomu konsumpcji, polityki fiskalnej i pieniężnej, poziomu inflacji, a także dochodu rozporządzalnego w gospodarstwach domowych. Wszystkie te czynniki wywierają

pośrednio wpływ na przychody i wyniki finansowe osiągnięte przez Emitenta. Mogą także wywierać wpływ na realizację założonej przez Emitenta strategii rozwoju. Wskazane okoliczności mogą mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Emitenta lub cenę rynkową akcji.

### **Ryzyko walutowe**

Ryzyko walutowe w działalności Emitenta wynika z ponoszenia kosztów działalności oraz przychodów w walutach obcych. Spółka szacunkowo ponosi około 5% kosztów produkcji w walutach obcych. Istotnym elementem w kosztach działalności są koszty dostaw półproduktów, głównie mechanizmów marki Citizen. Spółka zaopatruje się w owe mechanizmy od chińskiego pośrednika i rozlicza się z nim w dolarach amerykańskich. Pozostałe dostawy komponentów, takich jak koronki czy teleskopy do pasków, również rozliczane są w walutach obcych – euro, funtach oraz dolarach amerykańskich. W ujęciu przychodowym spółka narażona jest na wahania walut, co związane jest ze sprzedażą zagranicą. Z partnerami zagranicznymi Emitent rozlicza się w euro.

Rozliczanie się z partnerami oraz dostawcami komponentów w walucie obcej naraża spółkę zarówno na aprecjację, jak i deprecjację waluty krajowej. Nie można wykluczyć, iż w wyniku zdarzeń ogólnogospodarczych oraz politycznych nastąpią niekorzystne z punktu widzenia Emitenta zmiany. Istnieje ryzyko, że zmiany kursu walutowego EUR/PLN, GBP/PLN, USD/PLN oraz UAH/PLN mogą mieć wpływ na zwiększenie kosztów finansowych, bądź spadek przychodów oraz mogą istotnie i negatywnie wpływać na rentowność spółki. Emitent nie korzysta z mechanizmów zabezpieczających przed ryzykiem walutowym, jednak stosuje różne sposoby ograniczenia ryzyka walutowego, takie jak terminowe rozliczanie się z dostawcami oraz odbiorcami czy minimalizację czasu między złożeniem zamówienia u dostawców, a terminem zapłaty.

### **Ryzyko związane z otoczeniem konkurencyjnym emitenta**

Emitent jest obecnie jednym z wiodących producentów drewnianych akcesoriów modowych w Polsce. Większość konkurentów stara się naśladować działania biznesowe podejmowane przez spółkę. Emitent skutecznie odpycha ataki konkurencji poprzez ciągły rozwój linii produktowej (tworzenie coraz bardziej zaawansowanych technicznie produktów) oraz poprzez korzystanie z najnowszych rozwiązań w dziedzinie online marketingu (bezpośrednia współpraca z account managerami w Facebook w Irlandii). W chwili obecnej pojawiają się nowi konkurenci w branży, których poczynania są bacznie obserwowane przez kadrę zarządzającą Emitenta. Pozycja spółki na rynku jest silna i poprzez działania kluczowych osób w firmie jest stale umacniana, ponadto strategia dostosowywana jest do zmieniającego się otoczenia konkurencyjnego. W ocenie Zarządu spółki przewagę Emitenta stanowią jego dotychczasowi odbiorcy, do których może on skierować szczegółowo dopasowane działania reklamowe.

Nie można jednak wykluczyć ryzyka pojawienia się nowego gracza na polskim rynku – czy to poprzez pojawienie się przedsiębiorstwa z zagranicy, czy też poprzez utworzenie linii produkującej drewniane akcesoria przez znaczącą firmę np. z branży meblarskiej, która z uwagi na posiadanie większej bazy kapitałowej będzie w stanie zagrozić pozycji Emitenta, co negatywnie przełoży się na jego wyniki finansowe i perspektywy rozwoju.

## **Ryzyko związane z krajowym i międzynarodowym otoczeniem prawnym oraz ochroną znaków towarowych**

Emitent jest narażony na ryzyko zmian regulacji w otoczeniu prawnym, w którym prowadzi działalność lub działalność prowadzą jego partnerzy. Regulacje prawne mogą ulegać zmianom, a przepisy prawa nie zawsze są stosowane przez sądy oraz organy administracji publicznej w sposób jednolity. Niektóre budzą wątpliwości interpretacyjne ze względu na ich niejednoznaczność, co rodzi ryzyko nałożenia kar administracyjnych lub finansowych oraz naraża Emitenta na ryzyko podnoszenia roszczeń przez inne podmioty w przypadku przyjęcia niewłaściwej wykładni prawnej. Dotyczy to nie tylko przepisów prawa polskiego, ale również przepisów europejskich, na terenie których działalność prowadzi Emitent.

Przepisy prawne dotyczące prowadzenia działalności gospodarczej w Polsce, które w ostatnich latach ulegały częstym zmianom, to przede wszystkim: prawo pracy, prawo ubezpieczeń społecznych, prawo handlowe oraz prawo ochrony danych osobowych. Nie można wykluczyć, że zmiany przepisów prawa będą miały negatywny wpływ na Emitenta. Wystąpienie jednego lub kilku z powyższych ryzyk może mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju oraz wyniki spółki.

Emitent wskazuje także, że prowadzi działalność w otoczeniu prawnym związanym z kwestią znaków towarowych, wzorów przemysłowych i innych aspektów prawa patentowego. Prawo patentowe i prawo znaków towarowych oraz system rozpatrywania sporów w tym zakresie cechuje się określoną uznaniowością oraz długotrwałością postępowania, w związku z czym nie można wykluczyć potencjalnych sporów w tym zakresie. Zwiększona rozpoznawalność produktów Emitenta oraz wprowadzanie nowych marek, w tym wejścia na rynki zagraniczne, zwiększają ryzyko w tym zakresie, przy czym Emitent wskazuje, że podejmuje i będzie podejmował wszelkie prawem przepisane kroki zmierzające do ochrony i zabezpieczania swoich praw.

## **Ryzyko nasilenia sezonowości sprzedaży**

Sprzedaż przedsiębiorstwa jest narażona na wysoką sezonowość. Największą liczbę zamówień spółka odnotowuje w IV kwartale, co związane jest z wzmożonymi zakupami konsumentów, spowodowanymi okresem przedświątecznym i świątecznym. Emitent stara się zmniejszyć sezonowość sprzedaży poprzez promocje oraz wprowadzanie nowych produktów, które nie są tak wrażliwe na efekt sezonowości, w tym chociażby biżuterię z drewna, która sprzedaje się przez cały rok na podobnym poziomie.

Duża sezonowość sprzedaży powoduje, że przepływy przedsiębiorstwa są nieregularne, a estymowanie sprzedaży jest zadaniem trudniejszym, niż w przypadku generowania równomiernych kwartalnych przychodów. Jednocześnie Emitent wskazuje, że nietrafienie w oczekiwania klientów z kolekcją lub promocjami w okresie IV kwartału może mieć kluczowe znaczenie dla wyników rocznych.

## **Ryzyko związane z korzystaniem z zewnętrznej infrastruktury IT**

Działalność spółki oparta jest w 95,5% na sprzedaży produktów przez Internet. Emitent przy prowadzeniu strony internetowej korzysta z dzierżawionych serwerów.



W przypadku wystąpienia problemów w dostępie do strony internetowej, wynikających z ataków hakerskich lub problemów po stronie dostawcy serwerów, spółka jest narażona na straty wynikające z utrudnienia sprzedaży produktów, co może skutkować nieefektywną obsługą klientów oraz spadkiem zaufania i złym wizerunkiem spółki w Internecie.

#### **Ryzyko związane z dostawcami**

Emitent korzysta z usług dostawców rozmaitych półproduktów – drewna, mechanizmów zegarkowych, koronek, sprzączek, wskazówek zegara, szkieł czy komponentów okularowych.

Silne skoncentrowanie dostawców naraża przedsiębiorstwo na ryzyko zwiększonych kosztów w przypadku podwyższenia cen komponentów, z uwagi na niską pozycję przetargową. Ponadto w przypadku wycofania się dostawcy z rynku, przerwania współpracy, bądź upadłości dostawcy, Emitent narażony jest na przerwy w dostawach, co może spowodować spowolnienie bądź nawet zatrzymanie produkcji w przypadku długotrwałego braku dostępu do komponentów.

#### **Ryzyko związane z pulami procentowymi zakupów surowca i ich zmiennością**

Każdego roku Polskie Lasy Państwowe określają ilość surowca drzewnego, która zostanie sprzedana na rynek prywatny w roku kolejnym dalszym dystrybutorom drewna, od których następnie surowiec pozyskuje Emitent.

W związku z corocznym określaniem wolumenu surowca, który znajdzie się na rynku istnieje ryzyko, że w przypadku mniejszej podaży drewna jego cena wzrośnie. Wyższe ceny zakupu surowca oznaczałyby wyższe koszty zakupu dla przedsiębiorstwa, ponadto mniejszy wolumen drewna na rynku ograniczyłby dostępność tego materiału.

#### **Ryzyko wzrostu cen materiałów i półproduktów**

Emitent do produkcji wyrobów drewnianych używa rozmaitych półproduktów, takich jak mechanizmy zegarkowe, koronki, teleskopy. Kolejnym najważniejszym kompozytem używanym do produkcji jest drewno. Istotne wzrosty cen wskazanych materiałów i półproduktów mogą negatywnie przełożyć się na rentowność działalności Emitenta i jego wyniki finansowe.

#### **Ryzyko związane z wizerunkiem w mediach społecznościowych**

Emitent posiada ulokowany w Krakowie dział kreatywny, w prace którego zaangażowane są osoby posiadające doświadczenie w takich dziedzinach jak marketing, promocja, kontakt z mediami, dbanie o wizerunek firmy oraz optymalizacja serwisów internetowych.

Spółka swój marketing opiera o promocję w serwisie społecznościowym Facebook oraz z wykorzystaniem narzędzi Google Adwords. Marketing tego typu przynosi duże efekty w postaci znacznego grona fanów na stronie firmy na Facebooku – obecnie Plantweara „lubi” ponad 560 tys. osób. Tak duża ekspozycja w mediach społecznościowych i Internecie powoduje dużą rozpoznawalność marki, ale również szybki i sprawny obieg informacji, w tym tych negatywnych.

W przypadku zdarzenia jednorazowego, w którym negatywna opinia klienta rozejdzie się po sieci w sposób wirusowy, istnieje okresowe ryzyko spadku zamówień klientów i w konsekwencji spadek przychodów firmy.

### **Ryzyko usterek kluczowych maszyn produkcyjnych**

Usterka głównych maszyn, takich jak frezarki czy plotery laserowe, może spowodować krótkotrwałe spowolnienie produkcji wyrobów przedsiębiorstwa oraz zmusić firmę do poniesienia wysokich wydatków, związanych z zakupem bądź leasingowaniem nowych maszyn. Przewidywane przestoje w parku maszynowym mogą w efekcie negatywnie oddziaływać na wyniki finansowe Emitenta.

### **Ryzyko związane z pracownikami**

Jednym z kluczowych zasobów Emitenta jest kadra pracownicza. Na dzień 31.12.2021 r. w zakładzie produkcyjnym w Radzynie Podlaskim zatrudnionych było 30 osób, natomiast łącznie z działem marketingu zatrudnionych było 34 pracowników. W ramach umów cywilnoprawnych z Emitentem współpracuje 20 osób. Zła atmosfera w przedsiębiorstwie czy nastroje społeczne w miejscowości, w której mieści się zakład mogą odbić się na spółce w sposób negatywny.

Utrata pracowników produkcyjnych może skutkować spowolnieniem wytwarzania wyrobów, dodatkowymi kosztami związanymi ze szkoleniem pracowników oraz stratami wizerunkowymi w mieście, w którym zakład się znajduje, czyli w Radzynie Podlaskim.

Jednocześnie nie można wykluczyć wystąpienia presji płacowych ze strony pracowników Emitenta, co w przypadku doprowadzenia do wzrostu wynagrodzeń może negatywnie przełożyć się na generowaną przez spółkę rentowność i jej wyniki finansowe.

Ponadto nie można wykluczyć kradzieży przez pracowników wytwarzanych produktów przez spółkę, szczególnie biorąc pod uwagę ich niewielki jednostkowy rozmiar oraz relatywnie wysoką wartość. Emitent posiada wdrożone mechanizmy kontrolne w zakresie materiałów wykorzystywanych do produkcji oraz powstałych z nich produktów finalnych, co pozwala na weryfikację zgodności produkcji z przyjętymi zamówieniami. Należy wskazać, że w spółce zdarzył się jeden przypadek kradzieży przez pracownika, który został szybko zidentyfikowany i skierowany do organów ścigania.

### **Ryzyko zwiększenia kosztów marketingu**

Zespół marketingowy Emitenta intensywnie promuje markę w Internecie, głównie z wykorzystaniem serwisu Facebook i narzędzi Google. Miesięczne wydatki na marketing, w skład których wchodzi wydatki na zespół marketingowy oraz opłaty na rzecz Google oraz Facebooka, wynoszą kilkadziesiąt tysięcy złotych, przez co jest to główna pozycja kosztowa w spółce.

Nie można wykluczyć, że w przypadku zwiększenia stawek reklamowych przez wspomniane dwie firmy koszty marketingowe Emitenta zwiększą się w sposób znaczny, oddziałując negatywnie na wyniki finansowe przedsiębiorstwa.

### **Ryzyko wprowadzenia nowych marek**

Zgodnie z przyjętą strategią rozwoju Emitent w 2021 promował marki Plantwear, Giftbay, Just Plants, oraz kolejne marki które zostaną uruchomione.

Należy wskazać, że wprowadzenie jakiegokolwiek nowej marki bądź rozwiązania wiąże się z poniesieniem znaczących kosztów na marketing i wstępną produkcję wyrobów, których spółka wcześniej nie wytwarzała. Niedostateczny popyt na produkty nowej marki czy produkty oferowane za pomocą serwisu może negatywnie przełożyć się na wyniki finansowe Emitenta.

### **Ryzyko odejścia kluczowych pracowników**

Spółka została założona przez Pana Wiktora Pyrzyka oraz Panią Ewelinę Bury, którzy odpowiedzialni są za zarządzanie przedsiębiorstwem, obmyślanie strategii firmy oraz projektowanie nowych modeli produktów. Pani Ewelina Bury dodatkowo odpowiedzialna jest za nowopowstałą markę Plantwear Home.

Oprócz dwójki ludzi odpowiedzialnej za powstanie marki Plantwear, ważnymi z punktu widzenia przedsiębiorstwa pracownikami są takie osoby jak główny technolog, kierownik produkcji, kierownik działu marketingu oraz kierownik działu obsługi klienta/wysyłek/magazynu. Są to osoby odpowiedzialne za zarządzanie ludźmi, produkcją, opracowywanie nowych technologii, usprawnianie procesów produkcyjnych, obsługiwanie klientów oraz tworzenie prototypów produktów.

Istnieje ryzyko odejścia tych kluczowych pracowników z przedsiębiorstwa w wyniku czego spółka utraciłaby znaczny kapitał intelektualny, co mogłoby skutkować spadkiem wyników finansowych przedsiębiorstwa i problemami związanymi z projektowaniem nowych modeli produktów.

### **Ryzyko technologiczne**

W ostatnich latach dużą popularność zyskują przedmioty wykonywane techniką druku 3D, czyli procesu wytwarzania obiektów na podstawie komputerowego modelu, za pomocą wyspecjalizowanych urządzeń nazywanych drukarkami 3D. Rozwiązanie to jest relatywnie tanie i umożliwia dużą swobodę przy projektowaniu potencjalnych nowych modeli produktów. Istnieje ryzyko, że na rynku pojawi się producent akcesoriów drukowanych tą metodą i mimo że nie są to produkty bezpośrednio konkurencyjne, wzrost ich popularności może negatywnie odbić się na wynikach sprzedaży spółki.

Ponadto potencjalnym zagrożeniem dla zegarków drewnianych jest rosnąca popularność zegarków typu smartwatch, które są wysoce zaangażowane technologicznie. Pojawienie się nowych rodzajów zegarków, w tym zegarków wykorzystujących odmienne technologie do stosowanych przez Emitenta, może negatywnie wpłynąć na perspektywy jego rozwoju.

Emitent stara się minimalizować ryzyko technologiczne poprzez ciągłą obserwację pojawiających się trendów oraz częściową ich implementację we własnej działalności. Obecnie spółka posiada dwie drukarki 3D, które wykorzystuje w bieżącej działalności.

### **Ryzyko związane z niezrealizowaniem zakładanej strategii rozwoju**

Strategia rozwoju Emitenta zakłada ulepszenie i poszerzenie istniejącej linii produktów, promocję oraz wzrost sprzedaży produktów oferowanych pod nowymi markami, oraz

tworzenie kolejnych marek. Emitent ponadto planuje utworzenie grupy kapitałowej celem lepszej organizacji działań wewnątrz spółki.

W wyniku wielu zdarzeń losowych lub na skutek niższej od zakładanej rentowności poszczególne cele mogą nie zostać zrealizowane lub może pojawić się konieczność modyfikacji działań koniecznych do ich procedowania. W efekcie, brak realizacji przyjętej strategii rozwoju lub niedostateczny stopień jej realizacji mogą doprowadzić do pogorszenia perspektyw rozwoju Emitenta, a także negatywnie przełożyć się na jego wyniki finansowe.

#### **Ryzyko związane ze strukturą akcjonariatu**

W skład akcjonariatu spółki wchodzi osoby pełniące funkcje w organach zarządczych w spółce.

Emitent wskazuje, że Pan Wiktor Pyrzyk pełniący obowiązki Prezesa Zarządu spółki na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego jest bezpośrednio w posiadaniu 920.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A Emitenta, a także pośrednio 303 akcji na okaziciela stanowiących łącznie bezpośrednio i pośrednio 64,19% wszystkich akcji spółki oraz uprawniających do 64,19% głosów na WZA Emitenta.

Istnieje ryzyko, że osoby pełniące określone funkcje w spółce, dysponujące przeważającą liczbą głosów na WZA Emitenta, będą w stanie w decydujący sposób kształtować strategię i bieżące funkcjonowanie spółki. Akcjonariusze mniejszościowi nie będą w stanie w sposób efektywny wpływać na uchwały podejmowane na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Emitenta, a tym samym nie będą mieli realnego udziału w podejmowaniu strategicznych decyzji dotyczących działalności spółki. Nie ma gwarancji, że decyzje podjęte przez dominujących akcjonariuszy reprezentowanych przez ww. osoby będą zgodne z interesem akcjonariuszy mniejszościowych.

#### **7.10. Informacje dodatkowe**

Wszystkie istotne wydarzenia roku obrotowego zostały wskazane w pozostałych punktach raportu.

#### **8. Oświadczenie Zarządu**

### **Oświadczenie zarządu spółki Plantwear S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Zarząd Plantwear S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. i dane porównywalne sporządzane zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że dane zawarte w sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.



Prezes Zarządu



Wiceprezes Zarządu

## **Oświadczenie zarządu spółki Plantwear S.A. w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2021**

Zarząd Plantwear S.A. oświadcza, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym zgodnie z przepisami dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, oraz, iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.



Prezes Zarządu



Wiceprezes Zarządu

### **9. Sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie z badania jednostkowego oraz skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego stanowią załączniki to niniejszego raportu.

### **10. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego**

<b>LP.</b>	<b>ZASADA</b>	<b>TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY</b>	<b>KOMENTARZ</b>
------------	---------------	--------------------------------------	------------------

1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK Z wyłączeniem transmisji oraz upublicznienia obrad	Emitent prowadzi stronę korporacyjną pod adresem <a href="http://www.relacje.plantwear.pl">www.relacje.plantwear.pl</a> . W ocenie Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji obraz WZA są niewspółmierne do potencjalnych korzyści.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3.	<p><b>Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:</b></p> <p><b>3.1.</b> podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),</p> <p><b>3.2.</b> opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje najwięcej przychodów,</p> <p><b>3.3.</b> opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,</p> <p><b>3.4.</b> życiorysy zawodowe członków organów spółki,</p> <p><b>3.5.</b> powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,</p> <p><b>3.6.</b> dokumenty korporacyjne spółki,</p> <p><b>3.7.</b> zarys planów strategicznych spółki,</p> <p><b>3.8.</b> opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent takie publikuje),</p> <p><b>3.9.</b> strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,</p>	TAK	Emitent prowadzi stronę korporacyjną pod adresem <a href="http://www.relacje.plantwear.pl">www.relacje.plantwear.pl</a> na której dostępne są informacje wymagane w punkcie 3.

	<b>3.10.</b> dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
<b>3.11.</b> Skreślony.			
	<b>3.12.</b> opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
	<b>3.13.</b> kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
	<b>3.14.</b> informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	
<b>3.15.</b> Skreślony.			
	<b>3.16.</b> pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	
	<b>3.17.</b> informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
	<b>3.18.</b> informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	
	<b>3.19.</b> informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	
	<b>3.20.</b> Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
	<b>3.21.</b> dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
<b>3.22.</b> Skreślony.			

	<b>3.23.</b> Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	
<b>4.</b>	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	Dostępne na stronie <a href="http://www.relacje.plantwear.pl">www.relacje.plantwear.pl</a>
<b>5.</b>	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a> .	TAK	
<b>6.</b>	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
<b>7.</b>	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
<b>8.</b>	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
<b>9.</b>	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:		
	<b>9.1.</b> informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	NIE	Brak wynagrodzenia zarządu oraz rady nadzorczej
	<b>9.2.</b> informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od	NIE	Nieistotne dla wyniku finansowego



	emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.		
<b>10.</b>	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
<b>11.</b>	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Emitent zamierza w miarę potrzeb organizować publicznie spotkania biorąc pod uwagę ich koszt i zapotrzebowanie ze strony interesariuszy
<b>12.</b>	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
<b>13.</b>	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
<b>13a.</b>	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art.399 §3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
<b>14.</b>	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	

15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16.	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,</li> <li>• zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</li> <li>• informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</li> <li>• kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.</li> </ul>	NIE	Emitent informuje o bieżących wydarzeniach w spółce za pośrednictwem raportów bieżących oraz poprzez zamieszczanie informacji na stronie internetowej Spółki pod adresem <a href="http://www.relacje.plantwear.pl">www.relacje.plantwear.pl</a>
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	
17. Skreślony.			