

Nota 1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej    |                             |                 | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5) | Zmniejszenie wartości początkowej |   |   | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10) |
|---|--|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------|---|-----------------------------------|---|---|--|--|
|   |  | aktualizacja                        | przychody                   | przemieszczenie |   | zbycie                            | likwidacja  | inne                                    |  |  |
| 1                                       | 2  | 3                                   | 4                           | 5               | 6   | 7                                 | 8   | 9                                       | 10   | 11   |
| Grunty w użytk. wieczystym              | -  | -                                   | -                           | -               | -   | -                                 | -   | -                                       | -  | -  |
| Budynki i budowle                       | 1 026 774,59   | -                                   | -                           | -               | -   | -                                 | 148 885,30  | -                                       | 148 885,30                                       | 877 889,29   |
| Urządzenia techniczne i maszyny         | 1 164 335,18   | -                                   | 26 318,88                   | 1 843,24        | 28 162,12                                       | -                                 | 412 424,57  | -                                       | 412 424,57                                       | 780 072,73   |
| Środki transportu                       | 470 050,90   | -                                   | 21 544,72                   | -               | 21 544,72                                       | -                                 | 394 960,52  | -                                       | 394 960,52                                       | 96 635,10  |
| Pozostałe środki trwałe                 | 555 026,08   | -                                   | -                           | -               | -   | -                                 | 132 719,37  | -                                       | 132 719,37                                       | 422 306,71   |
| <b>RAZEM</b>                            | <b>3 216 186,75</b>  | <b>-</b>                            | <b>47 863,60</b>            | <b>1 843,24</b> | <b>49 706,84</b>                                | <b>-</b>                          | <b>1 088 989,76</b>                                   | <b>-</b>                                | <b>1 088 989,76</b>                              | <b>2 176 903,83</b>  |
| Umorzenie środków trwałych              | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego                   | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |                 | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)         | Zmniejszenie umorzenia            | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto środków trwałych          |  |  |
|   |  | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne            |   |                                   |   | Stan na początek roku obrotowego (2-13) | Stan na koniec roku obrotowego (11-19)           |  |
| 12                                      | 13   | 14                                  | 15                          | 16              | 17  | 18                                | 19  | 20                                      | 21   |  |
| Grunty w użytk. wieczystym              | -  | -                                   | -                           | -               | -   | -                                 | -   | -                                       | -  |  |
| Budynki i budowle                       | 453 957,50   | -                                   | 88 243,60                   | -               | 88 243,60                                       | 22 158,53                         | 520 042,57  | 572 817,09                              | 357 846,72                                       |  |
| Urządzenia techniczne i maszyny         | 735 177,05   | -                                   | 99 588,82                   | -               | 99 588,82                                       | 271 924,77                        | 562 841,10  | 429 158,13                              | 217 231,63                                       |  |
| Środki transportu                       | 304 431,54   | -                                   | 25 855,77                   | -               | 25 855,77                                       | 254 478,77                        | 75 808,54   | 165 619,36                              | 20 826,56  |  |
| Pozostałe środki trwałe                 | 369 255,36   | -                                   | 52 336,68                   | -               | 52 336,68                                       | 54 625,46                         | 366 966,58  | 185 770,72                              | 55 340,13  |  |
| <b>RAZEM</b>                            | <b>1 862 821,45</b>  | <b>-</b>                            | <b>266 024,87</b>           | <b>-</b>        | <b>266 024,87</b>                               | <b>603 187,53</b>                 | <b>1 525 658,79</b>                                   | <b>1 353 365,30</b>                     | <b>651 245,04</b>                                |  |

Nota 2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

| Nazwa wartości niematerialnych i prawnych              | Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej    |                             |                 | Ogółem zwiększenie wartości początkowej początkowej (3+4+5) | Zmniejszenie wartości początkowej |   |   | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10) |
|--|--|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------|---|-----------------------------------|---|---|--|--|
|  |  | aktualizacja                        | przychody                   | przemieszczenie |   | zbycie                            | likwidacja  | inne  |  |  |
| 1  | 2  | 3                                   | 4                           | 5               | 6   | 7                                 | 8   | 9   | 10   | 11   |
| Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych | -  | -                                   | -                           | -               | -   | -                                 | -   | -   | -  | -  |
| Koszty prac rozwojowych                                | -  | -                                   | -                           | -               | -   | -                                 | -   | -   | -  | -  |
| Wartość firmy  | -  | -                                   | -                           | -               | -   | -                                 | -   | -   | -  | -  |
| Inne wartości niematerialne i prawne                   | 1 084 760,29   | -                                   | 5 051,60                    | -               | 5 051,60  | -                                 | 110 759,06  | -   | 110 759,06                                       | 979 052,83   |
| <b>RAZEM</b>   | <b>1 084 760,29</b>  | <b>-</b>                            | <b>5 051,60</b>             | <b>-</b>        | <b>5 051,60</b>   | <b>-</b>                          | <b>110 759,06</b>                                     | <b>-</b>  | <b>110 759,06</b>                                | <b>979 052,83</b>  |
| Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych          | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego                 | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |                 | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)                     | Zmniejszenie umorzenia            | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych |  |  |
|  |  | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne            |   |                                   |   | Stan na początek roku obrotowego (2-13)           | Stan na koniec roku obrotowego (11-19)           |  |
| 12   | 13   | 14                                  | 15                          | 16              | 17  | 18                                | 19  | 20  | 21   |  |
| Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych | -  | -                                   | -                           | -               | -   | -                                 | -   | -   | -  |  |
| Koszty prac rozwojowych                                | -  | -                                   | -                           | -               | -   | -                                 | -   | -   | -  |  |
| Wartość firmy  | -  | -                                   | -                           | -               | -   | -                                 | -   | -   | -  |  |
| Inne wartości niematerialne i prawne                   | 479 056,57   | -                                   | 49 301,35                   | -               | 49 301,35   | 110 759,06                        | 417 598,86  | 605 703,72  | 561 453,97                                       |  |
| <b>RAZEM</b>   | <b>479 056,57</b>  | <b>-</b>                            | <b>49 301,35</b>            | <b>-</b>        | <b>49 301,35</b>  | <b>110 759,06</b>                 | <b>417 598,86</b>                                     | <b>605 703,72</b>                                 | <b>561 453,97</b>                                |  |

**Nota 3. Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2020**

| <b>Nazwa serii akcji</b> | <b>Liczba akcji</b>  | <b>Wartość nominalna 1 akcji</b> | <b>Wartość nominalna serii</b> |
|--------------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Seria A                  | 600 000,00           | 1,00                             | 600 000,00                     |
| Seria B                  | 1 000 000,00         | 1,00                             | 1 000 000,00                   |
| Seria C                  | 1 500 000,00         | 1,00                             | 1 500 000,00                   |
| Seria D                  | 500 000,00           | 1,00                             | 500 000,00                     |
| Seria E                  | 720 000,00           | 1,00                             | 720 000,00                     |
| Seria F                  | 5 280 000,00         | 1,00                             | 5 280 000,00                   |
| Seria G                  | 960 000,00           | 1,00                             | 960 000,00                     |
| <b>ŁĄCZNIE</b>           | <b>10 560 000,00</b> |                                  | <b>10 560 000,00</b>           |

**Nota 4. Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy**

| Wyszczególnienie   | Kwota        |
|--|--------------|
| 1  | 2            |
| 1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-) | -            |
| 2. Strata netto za rok obrotowy  | 1 276 699,06 |
| 3. Razem strata do pokrycia  | 1 276 699,06 |
| 4. Proponowane źródło pokrycia straty  | 1 276 699,06 |
| – zyski z lat przyszłych   | 1 276 699,06 |

**Nota 5. Odroczonego podatek dochodowy**

| Wyszczególnienie                           | Rezerwy na odroczonego podatek dochodowy |  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego |  |
|--|--|--|---|--|
|  | odniesione na wynik finansowy            | odniesione na kapitał (fundusz własny) | odniesione na wynik finansowy                   | odniesione na kapitał (fundusz własny) |
| 1  | 2  | 3                                      | 4   | 5                                      |
| <b>1. Stan na początek roku obrotowego</b> | 142,47                                   | -                                      | 55 808,00                                       | -                                      |
| 2. Zwiększenia                             | -  | -                                      | 40 042,00                                       | -                                      |
| 3. Zmniejszenia                            | 142,47                                   |  | 55 808,00                                       |  |
| <b>4. Stan na koniec roku obrotowego</b>   | -  | -                                      | <b>40 042,00</b>                                | -                                      |

Nota 6. Zobowiązania według okresów wymagalności

| Wyszczególnienie  | Zobowiązania        |                     | Okres wymagalności  |                         |                        |               |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|---------------|
|   | BO                  | BZ                  | do 1 roku           | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1   | 2                   | 3                   | 4                   | 5                       | 6                      | 7             |
| <b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>  | -                   | -                   | -                   | -                       | -                      | -             |
| - z tytułu dostawy i usług  | -                   | -                   | -                   | -                       | -                      | -             |
| - inne  | -                   | -                   | -                   | -                       | -                      | -             |
| <b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>  | <b>1 597 511,00</b> | <b>1 184 839,25</b> | <b>1 184 839,25</b> | -                       | -                      | -             |
| - kredyty i pożyczki  | 149 999,88          | 404 722,03          | 404 722,03          |                         |                        |               |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | -                   | -                   |                     |                         |                        |               |
| - inne zobowiązania finansowe   | 73 178,61           | 24 139,09           | 24 139,09           | -                       | -                      | -             |
| - z tytułu dostaw i usług   | 940 932,81          | 279 643,43          | 279 643,43          |                         |                        |               |
| - zobowiązania wekslowe   | -                   | -                   |                     |                         |                        |               |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 196 977,85          | 256 448,00          | 256 448,00          |                         |                        |               |
| - z tytułu wynagrodzeń  | 235 398,42          | 217 903,45          | 217 903,45          |                         |                        |               |
| - inne  | 1 023,43            | 1 983,25            | 1 983,25            |                         |                        |               |
| <b>RAZEM</b>  | <b>1 597 511,00</b> | <b>1 184 839,25</b> | <b>1 184 839,25</b> | -                       | -                      | -             |

**Nota 7. Czynne rozliczenia międzyokresowe**

| Wyszczególnienie   | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia      | Zmniejszenia     | Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4) |
|--|----------------------------------|------------------|------------------|--|
| 1  | 2                                | 3                | 4                | 5                                      |
| <b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b> | <b>56 268,34</b>                 | <b>87 910,32</b> | <b>98 568,44</b> | <b>45 610,22</b>                       |
| ubezpieczenia  | 13 792,07                        | 17 575,42        | 20 640,19        | 10 727,30                              |
| zajęcie pasa drogowego                                   | 36 600,00                        | 36 500,00        | 36 600,00        | 36 500,00                              |
| programy i domeny  | 2 131,75                         | 8 475,78         | 5 885,68         | 4 721,85                               |
| opłaty Zaiks   | 1 358,35                         | 3 260,00         | 2 445,03         | 2 173,32                               |
| opłaty RTV , podatek od nieruchomości                    | 2 386,17                         | 4 336,71         | 10 710,13        | - 3 987,25                             |
| koncesje   | -                                | 7 562,41         | 8 087,41         | - 525,00                               |
| najem, dzierżawa terenu                                  | -                                | 10 200,00        | 14 200,00        | - 4 000,00                             |

**Nota 8. Składniki pasywów wykazywane w w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania**

| Wyszczególnienie                      | Numer konta księgowego | Kwota            | Pozycja w bilansie | Kwota            |
|---------------------------------------|------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 1                                     | 2                      | 3                | 4                  | 5                |
| Inne zobowiązania finansowe (leasing) | 248                    | 37 111,74        | B.II.3 lit.c       | 12 972,65        |
|                                       |                        |                  | B.III.3 lit.c      | 24 139,09        |
| <b>Razem</b>                          |                        | <b>37 111,74</b> |                    | <b>37 111,74</b> |



**Nota 9. - Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT**

| <b>Wyszczególnienie</b>  | <b>Kwota</b> |
|--|--------------|
| 1  | 2            |
| Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe                                    | -            |
| Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych | -            |

**Nota 10. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym brutto**

| Wyszczególnienie   | 01.01.2020 -<br>31.12.2020 |
|--|----------------------------|
| <b>A. Zysk (strata) brutto</b>   | - 1 261 075,53             |
| <b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych, a dochodem/stratą dla celów podatkowych)</b>                       |                            |
| <b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym</b>   | <b>144 761,83</b>          |
| <b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych</b>   | -                          |
| <b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych, a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b> | <b>414 777,30</b>          |
| - Wpłaty na PFRON  | 20 388,00                  |
| - Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat do budżetu   | 505,98                     |
| - amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie  | 147 038,96                 |
| - pozostałe koszty NKUP  | 246 844,36                 |
| <b>F. Koszty nieznanawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>   | <b>152 784,26</b>          |
| - składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę oraz niewypłacone wynagrodzenia   | 152 784,26                 |
| - naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań   | -                          |
| <b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>  | <b>198 778,17</b>          |
| - składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę oraz wynagrodzenia  | 155 582,30                 |
| - część kapitałowa leasingu operacyjnego traktowanego w księgach jako finansowy  | 34 651,75                  |
| - amortyzacja podatkowa  | 8 544,12                   |
| <b>H. Strata z lat ubiegłych</b>   | -                          |
| <b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>   | -                          |
| <b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>  | - 1 037 053,97             |
| <b>K. Podatek dochodowy</b>  | -                          |

**Nota 11. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe**

| <b>Wyszczególnienie</b>              | <b>Przeciętne zatrudnienie</b> |
|--------------------------------------|--------------------------------|
| <b>1</b>                             | <b>2</b>                       |
| Pracownicy umysłowi                  | 8,84                           |
| Pracownicy na stanowiskach roboczych | 64,01                          |
| <b>RAZEM</b>                         | <b>72,85</b>                   |

**Nota 12. Wynagrodzenia wypłacone osobom wchodzącym w skład organów jednostki**

| Wyszczególnienie        | Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym |                  |
|-------------------------|--|------------------|
|                         | obciążające koszty                                       | obciążające zysk |
| 1                       | 2  | 3                |
| 1. Organ zarządzający   | 96 000,00  |                  |
| 2. Organ nadzorujący    | 2 250,00   |                  |
| 3. Organ administrujący |  |                  |
| <b>RAZEM</b>            | <b>98 250,00</b>   | <b>-</b>         |

**Nota 13. Wynagrodzenia firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

| Wyszczególnienie   | Wynagrodzenia ogółem | W tym     |                 |
|--|----------------------|-----------|-----------------|
|  |                      | wypłacone | należne         |
| 1  | 2                    | 3         | 4               |
| 1. Badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach | 5 000,00             | -         | 5 000,00        |
| 2. Inne usługi atestacyjne   | -                    |           |                 |
| 3. Usługi doradztwa podatkowego  |                      |           |                 |
| 4. Pozostałe usługi  |                      |           |                 |
| <b>RAZEM</b>   | <b>5 000,00</b>      | <b>-</b>  | <b>5 000,00</b> |

**Nota 14. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.**

1. Spółka 19.05.2020 otrzymała subwencję z Polskiego Funduszu Rozwoju w związku z pandemią COVID-19 w ramach Tarczy 1.0. w kwocie 959 046,00 zł, która w sprawozdaniu finansowym za rok 2020 ujęta jest w zobowiązaniach w podziale na krótko i długoterminowe. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego jednostka ma wiedzę o fakcie umorzenia w całości otrzymanej subwencji, na podstawie wniosku przygotowanego przez PFR, który już został zaakceptowany. W konsekwencji kwota otrzymanej pożyczki bezzwrotnej zwiększy przychody spółki o kwotę 959 046,00 zł w miesiącu 05/2021, oraz wpłynie na zmniejszenie straty finansowej oraz na zwiększenie kapitałów własnych.
2. W bieżącym roku spółka otrzymała pomoc w ramach Tarczy 2.0. z Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 1 077 811,00 zł. Kwota zasiliła konto spółki 01.02.2021. Z informacji przedstawianych przez PFR subwencja finansowa będzie miała charakter bezzwrotny, czyli również wpłynie korzystnie na wynik finansowy spółki.
3. Zarząd Spółki podjął w grudniu 2020 nową strategię na lata 2021-2023, w ramach której planuje otworzyć 35 nowych lokali gastronomicznych. Przyjęcie ww. strategii wynika z istotnych zmian właścicielskich Spółki oraz zmian w jej organach, które nastąpiły w sierpniu 2020 roku, a także planowanym dynamicznym rozwojem Spółki. W kwietniu 2021 r. Spółka zawarła umowę dzierżawy nieruchomości w postaci części pomieszczeń stacji paliw w Dąbrowie Górniczej. Umowa wchodzi w życie z dniem 1 maja 2021 r. z terminem obowiązywania określonym na 10 lat. Dzierżawiona nieruchomość przeznaczona będzie do prowadzenia pierwszej restauracji w sieci Mr Hamburger z opcją drive-thru, co rozpoczyna proces realizacji przyjętej strategii Spółki. Rozpoczęcie działalności w tym lokalu planowane jest na III kwartał 2021 r.
4. Zarząd prognozuje, że po ustaniu stanu pandemii w kraju, spółka będzie generować zyski, które finalnie pokryją skumulowaną stratę z lat ubiegłych. Sytuacja finansowa Spółki jest stabilna. Stan kapitałów własnych na dzień 31.12.2020 r. wynosił 681 869,07 zł i w porównaniu do stanu z 31.12.2019 r. wzrósł o 963 300,94 zł. Powyższa zmiana nastąpiła w związku podwyższeniem kapitału zakładowego z kwoty 10 560 000,00 zł do kwoty 12 800 000,00 zł dokonany w drodze emisji 2 240 000 akcji na okaziciela serii H, emitowanych na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 12 listopada 2020 r. W dalszej perspektywie Spółka będzie koncentrować swoje działania na dynamicznym rozwoju w ramach przyjętej nowej strategii Spółki.
5. W ocenie Zarządu, pomimo pandemii zdolność jednostki do kontynuowania działalności nie budzi wątpliwości oraz w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż rok od dnia bilansowego będzie kontynuowała działalność bez postawienia jej w stan likwidacji czy upadłości.