

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2021 ROKU

Część 1

1. Spółka powstała z połączenia lub podziału spółek. **Nie dotyczy**
2. W skład jednostki wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe **Nie dotyczy**
3. Zobowiązania wobec budżetu państwa z tytułu uzyskania prawa własności budynków **Nie wystąpiły**
4. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje poręczenia, także wekslowe:
Weksel in blanco dla NCBIR na kwotę 1 639 152,53 który stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy o dofinansowanie.
5. Dane o stanie rezerw wg celów ich utworzenia :
- utworzono rezerwę na badanie 14 800,00 zł, w 2020 - 13 800,00 zł
- rezerwę na urlopy 35628,43 zł i w 2020- 88 634,02 zł
- rezerwa na podatek dochodowy od niezrealizowanych różnic kursowych 2118,00 zł, w 2020- 951,00 zł.
6. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności **Nie wystąpiły**
7. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe **Nie dotyczy**
8. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów **Nie dotyczy**
9. Wysokość odpisów aktualizujących wartość inwestycji długoterminowych: **Nie wystąpiły**
10. Informacje o przychodach i kosztach działalności zaniechanej **Nie wystąpiły**
11. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowym **Nie wystąpiły**
12. Występujące zagrożenie w zakresie kontynuowania działalności oraz warunki, jakie muszą być spełnione, aby zagrożenie zostało usunięte. **Nie dotyczy**
13. Inne informacje, niż wymienione powyżej, które w istotny sposób mogą wpływać na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego.

Zarząd Jednostki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Zarząd dokonał stosownej analizy wpływu pandemii koronawirusa na działalność Spółki i uznał, że na skutek trwającej pandemii Zarząd krótkoterminowo spodziewa się wpływu Covid 19 na sytuację Spółki. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego kontynuowane są kontrakty, być może ta sytuacja spowoduje przesunięcie końcowych terminów kontraktowych. Dokonując jednak stosownej analizy pod względem wpływu Covid 19 na działalność spółki Zarząd uznaje, że wpływ zdarzeń na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie wymaga dokonania korekt, gdyż jest on nieistotny. W dalszej perspektywie Zarząd stwierdza, że nie identyfikuje zagrożenia kontynuacji działalności spowodowanego wybuchem epidemii.

W dniu 24.02.2022 r. rozpoczęła się inwazja Rosji na Ukrainę, stanowiąca eskalację trwającego od 2014 roku konfliktu. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania

finansowego sytuacja ta jest bardzo dynamiczna. Wydaje się jednak, że inwazja wywrze znaczny wpływ na handel światowy.

Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą związaną z wojną na Ukrainie. Żadne aktywa Spółki na dzień bilansowy nie są zagrożone i nie ma konieczności dokonywania odpisów.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, Zarząd Jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na Jednostkę.

Część 2

1. Struktura własności kapitału podstawowego :

NAZWA	KAPITAŁ PODSTAWOWY
Suma	575 235,00 zł (575 235 akcji o wartości 1 zł każda)

Wszystkie akcje serii A i B z imiennych zostały zamienione na akcje zwykłe na okaziciela uchwałą zarządu z dnia 19 września 2017 r.

Struktura akcjonariatu została zaprezentowana w Sprawozdaniu Zarządu.

1. Inwestycje długoterminowe

BO 0,00zł

+ zakup w jednostkach powiązanych 0,00

+ pożyczki dla jednostek powiązanych 0,00 zł

+ zakup w innych jednostkach 0,00 zł

BZ 0,00 zł,

2. Wynik finansowy w 2021 roku wyniósł netto - minus 86 779,55 zł

3. Podział zobowiązań:

Zobowiązania do 1-go roku to:

- zobowiązanie z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych 0,00 zł,
- zobowiązanie z tytułu dostaw i usług wobec jednostek niepowiązanych 351 729,81 zł,
- zobowiązanie inne 00,00 zł,
- zobowiązanie z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 98 746,35 zł,
- zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń 76 542,77 zł,
- zobowiązanie powstałe wobec jednostek powiązanych 0,00 zł,
- kredyty i pożyczki 0,00 zł.

Zobowiązania powyżej 1 roku (długoterminowe) to: 0,00 zł

Zobowiązania powyżej 1-3 roku (długoterminowe) to: 0,00 zł

Zobowiązania powyżej 3-5 roku (długoterminowe) to: 0,00 zł

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tyt. emisji obligacji : 0,0 zł

4. Spółka nie posiada zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostkę.

5. Podział należności i inwestycji

- inwestycje krótkoterminowe w jednostkach powiązanych 0,00 zł
- inwestycje krótkoterminowe w jednostkach pozostałych 0,00 zł
- należności z tytułu dostaw i usług 685 786,33 zł
- należności z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 115 295,58 zł
- inne 4 933,60 zł

6. Należności z tytułu udzielonych pożyczek wraz z odsetkami na dzień 31.12.2021r. w jednostkach powiązanych (w zł):

Brak

7. Należności z tytułu udzielonych pożyczek wraz z odsetkami na dzień 31.12.2021r. w jednostkach niepowiązanych (w zł):

Brak

8. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe , środki trwałe, rezerwy

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Koszty przełomu roku	763,60 zł	37786,24 zł
Koszty bieżącego okresu niezafakturowane na koniec roku	0,00 zł	0,00 zł
Rezerwy	103 385,02 zł	52546,43 zł
Rmk przychodów	148 711,42 zł	0,00 zł

Rzeczowe Aktywa Trwałe i Wnip - wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu : - zakupu nowych środków trwałych	Zmniejszenia wartości Początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe i Wnip razem :	269 491,71	0,00	0,00	388 543,71
z tego :	76 561,71	0,00	0,00	76 561,71
1) inne środki trwałe	192 930,00	119 052,00	0,00	311 982,00
2) wartości niematerialne i prawne				

- umorzenie środków trwałych i wnip :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń : - dotychczasowych - z tytułu aktualizacji - inwestycji - pozostałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem :	173 700,49	78 846,50	0,00	252 546,99
z tego :	76 561,71	0,00	0,00	76 561,71
1) inne środki trwałe	97 138,78	78 846,50	0,00	175 985,28
2) wartości niematerialne i prawne				

9. Brak grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

10. Zobowiązanie warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

Weksel in blanco dla NCBIR na kwotę 1 639 152,53 który stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy o dofinansowanie.

11. Struktura rzeczowa i terytorialna działalności

Struktura terytorialna UE- 241 436,04 zł

Sprzedaż krajowa 33 729,36 zł

Sprzedaż poza UE 2 339 144,02 zł

12. Nie wystąpiły nieplanowane odpisy amortyzacyjne.

13. Propozycja pokrycia straty:

Zarząd proponuje pokrycie straty zyskiem z przyszłych okresów.

14. Spółka utworzyła rezerwę na podatek dochodowy od niezrealizowanych różnic kursowych.

15. Nie było zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie.

16. Średni stan zatrudnienia w 2021r. wynosi 9 osób na podstawie umów o pracę i 6 osób na umowy cywilnoprawne.

Wyszczególnienie	Przec. liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Z tego	
		kobiety	mężczyźni
Ogółem pracownicy	9	1	8
z tego:	9	1	8
pracownicy umysłowi	9	1	8
pracownicy fizyczni	0	0	0
uczniowie	0	0	0
osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0	0
osoby korzystające z urlopow wych. lub bezpłatnych	0	0	0

Wynagrodzenia brutto z tytułu pełnienia funkcji w zarządzie osobom fizycznym wynosi-
240 000,00 zł.

17. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Przepływy pieniężne z poszczególnych rodzajów działalności za 2021r. kształtowały się następująco:

przepływy z działalności operacyjnej :- 758 330,19 zł (za rok 2020:- -562 177,62 zł)

przepływy z działalności inwestycyjnej -119 052,00 zł (za rok 2020: -194 841,09 zł)

przepływy z działalności finansowej 327 828,00 zł (za rok 2020: 2 144 237,23 zł)

Różnica między zmianą bilansową a zmianą stanu wynikającą z RMK wynika z dotacji .

Wynik netto wykazany w pozycji przepływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej w kwocie – 86 779,55 zł został skorygowany o wartości:

- zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 261368,02 zł,
- zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych – minus 513 562,06 zł ,
- zmianę stanu należności - minus 447 364,51 zł,
- zmiana stanu rezerw - minus 50 838,59 zł,
- korekta amortyzacji 78 846,50 zł .

Na wartość przepływów z działalności inwestycyjnej składały się:

- wydatki na aktywa finansowe 0,00 zł,
- inne wpływy inwestycyjne 0,00 zł,
- wydatki na nab. aktywów finansowych w jednostkach pozostałych 0,00 zł,
- inne wydatki inwestycyjne 0,00 zł,
- zakup środków trwałych i WNiP 119 052,00 zł.

Na wartość przepływów z działalności finansowej składały się:

- inne wpływy finansowe 327 828,00 zł.

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Treść	Stan na dzień		Zmiany /+, -/
	01.01.2021	31.12.2021	
Środki pieniężne ogółem	2 184 056 ,16	1 634 501,97	549 554,19
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne w banku	2 184 056 ,16	1 634 501,97	549 554,19
Środki pieniężne n rachunku vat	0,00	0,00	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00

18. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym :

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

19. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

Brak

20. Zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Zarząd nie stwierdza zagrożeń dla kontynuacji działalności Spółki w ciągu najbliższych 12 miesięcy

21. Zgodnie z paragrafem 5 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z 12.12.2001r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych – Dz. U. nr 149, poz. 1674 z późn. zm., instrumenty finansowe zakwalifikowane zostały następująco:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu – nie dotyczy ,
- pożyczki udzielone i należności własne ,
- aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności – brak,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – brak.

22. Kursy do wyceny bilansowej :

- kurs GBP na dzień bilansowy przyjęty do wyceny to 31.12.2021 – 5,4846 zł
- kurs EURO na dzień bilansowy przyjęty do wyceny to 31.12.2021 –4,5994 zł
- kurs USD na dzień bilansowy przyjęty do wyceny to 31.12.2021 – 4,0600 zł

23. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wynosi -14 800 zł netto

24. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe :

Spółka poniosła w 2021 nakłady w wysokości 119 052,00 zł (w tym na ochronę środowiska 0 zł) i nie planuje ponieść żadnych nakładów w roku 2022.

25. 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; -brak takich zdarzeń.

26. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązany- spółka nie identyfikuje j. powiązanych.

27. Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne- nie dotyczy.

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne- nie dotyczy.

28. 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- nie dotyczy nie dotyczy.

29. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy

30. AKTYWA FINANSOWE

Charakterystyka instrumentów finansowych

RYZIKO KREDYTOWE - MAKSYMALNA KWOTA STRATY, NA JAKĄ NARAŻONA JEST JEDNOSTKA		
Lp	Wyszczególnienie	Maksymalna strata
1.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00
1.1	- instrumenty pochodne	0,00
1.2	- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	0,00
1.3	- pożyczki	0,00
1.4	- dłużne papiery wartościowe	0,00
1.5	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	0,00
2.1	- pożyczki	0,00
2.2	- dłużne papiery wartościowe	0,00
2.3	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
3.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00
3.1	- pożyczki	0,00
3.2	- dłużne papiery wartościowe	0,00
3.3	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00
4.1	- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	0,00
4.2	- pożyczki	0,00
4.3	- dłużne papiery wartościowe	0,00
4.4	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
5.	Należności z tytułu dostaw i usług	685 786,33
6.	Pozostałe należności	120 229,18

7.	Zobowiązania warunkowe	1 639 152,53
	Razem	2 445 168,04

PRZYCHODY FINANSOWE – ODSETKI							
Lp	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane w tym:				Odsetki ogółem
			wg terminów zapłaty			od aktywów objętych odpisem aktualizującym	
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy		
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	- dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	- pożyczki udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	- należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	- inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	- pożyczki udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	- należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	- lokaty i inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							0,00

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym :

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany kursów walutowych, z uwagi na dokonywane przez Spółkę transakcje z zagranicznymi kontrahentami. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko finansowe.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe rozumiane jest jako możliwość niewywiązania się ze zobowiązań przez dłużników Spółki. Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe głównie w dwóch obszarach związanych z:

- należnościami od odbiorców
- środkami pieniężnymi

Za zarządzaniem ryzykiem kredytowym w Spółce odpowiedzialny jest Zarząd, który na bieżąco monitoruje głównych kontrahentów oraz rynek, na którym Spółka świadczy usługi.

Ryzyko płynności

Spółka nie identyfikuje ryzyka w tym zakresie.

Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Na dzień 31.12.2021 r. Spółka nie była stroną walutowego kontraktu terminowego, ani innego kontraktu terminowego.