



TELIANI VALLEY

spółka notowana na
NEW/connect

RYNEK AKCJI GPW

Teliani Valley Polska S.A. Raport kwartalny III 2021

1. Podstawowe informacje o Spółce

Spółka Emitenta:	Teliani Valley Polska S.A.
Forma Prawna :	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Kobierzycka 9a/14, 52-315 Wrocław
Numer KRS:	0000368849
REGON:	932852612
Numer NIP:	8942883943
Kapitał zakładowy:	572 000 zł

Skład Zarządu Spółki:	
Prezes Zarządu	Adam Sworowski

Skład Rady Nadzorczej:	
Przewodniczący Rady Nadzorczej	Adam Koneczny
Członek Rady Nadzorczej	Aneta Narejko
Członek Rady Nadzorczej	Grażyna Sworowska
Członek Rady Nadzorczej	Grażyna Kasicka
Członek Rady Nadzorczej	Roland Steyer

Dane teleadresowe:	
Telefon	795 552 699
Fax	71 339 25 05
e-mail	office@telianivalley.pl
www	skarbygruzji.pl



2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe

a. Bilans sporządzony na dzień 30.09.2021r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2021	Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2021
AKTYWA			PASYWA		
A. Aktywa trwałe	307 053,38	297 874,57	A. Kapitał (fundusz) własny	3 652 825,32	4 042 318,24
I. Wartości niematerialne i prawne.			I. Kapitał (fundusz) podstawowy.	572 000,00	572 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna).		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 686 636,21	3 011 021,39
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	291 193,83	263 536,38	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	291 193,83	263 536,38	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty			VIII. Zysk (strata) netto	394 189,11	459 296,85
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 957,61	2 807,09	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	711 611,52	882 537,76
d) środki transportu	284 232,15	260 188,63	I. Rezerwy na zobowiązania	1 018,00	547,00
e) inne środki trwałe	1 004,07	540,66	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 018,00	547,00
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
udzielone pożyczki			d) inne		
inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	710 593,52	881 990,76
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
inne papiery wartościowe			do 12 miesięcy		
udzielone pożyczki			powyżej 12 miesięcy		
inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	710 593,52	881 990,76
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 859,55	34 338,19	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 281,00	8 337,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	6 578,55	26 001,19	c) inne zobowiązania finansowe		
B. Majątek obrotowy	4 057 383,46	4 626 981,43	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	553 880,75	727 018,32
I. Zapasy.	1 076 448,90	1 290 455,17	do 12 miesięcy	553 880,75	727 018,32
1. Materiały.	685,84	395,00	powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku.			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe.			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary.	926 947,87	1 075 827,17	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	122 322,00	115 316,46
5. Zaliczki na dostawy	148 815,19	214 233,00	h) z tytułu wynagrodzeń	34 390,77	39 655,98
II. Należności krótkoterminowe	1 290 882,11	1 444 488,60	i) inne		



1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b) inne			długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	1 290 882,11	1 444 488,60	krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 243 562,03	1 393 614,21			
do 12 miesięcy	1 243 562,03	1 393 614,21			
powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	12 859,68	14 345,36			
c) inne	34 460,40	36 529,03			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III Inwestycje krótkoterminowe	1 662 293,11	1 861 835,90			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 662 293,11	1 861 835,90			
a) w jednostkach powiązanych					
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	505 355,61	502 876,71			
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki	505 355,61	502 876,71			
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 156 937,50	1 358 959,19			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 156 937,50	1 358 959,19			
inne środki pieniężne					
inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 759,34	30 201,76			
AKTYWA RAZEM	4 364 436,84	4 924 856,00	PASYWA RAZEM	4 364 436,84	4 924 856,00

b. Rachunek zysków i strat za III kwartał 2021

Pozycja	Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	2 127 579,79	5 713 753,36	2 181 672,04	6 705 555,69
	w tym: od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	510,00	0,00	4 076,36
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejszenie "-")				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed.				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 127 579,79	5 713 243,36	2 181 672,04	6 701 479,33
B	Koszty działalności operacyjnej	1 951 966,45	5 284 335,21	2 096 880,60	6 281 254,89
I.	Amortyzacja	22 248,72	62 205,35	24 682,21	70 150,42
II.	Zużycie materiałów i energii	20 055,82	60 024,33	31 479,55	90 492,46
III.	Usługi obce	300 073,85	836 454,30	318 942,93	947 045,65
IV.	Podatki i opłaty,	21 149,47	45 541,57	39 523,00	73 443,04
	w tym: podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	195 971,99	520 542,66	241 600,20	686 700,63
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 007,37	63 145,44	39 534,54	88 233,44
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10 022,36	30 208,59	11 399,95	35 548,12
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 358 436,87	3 666 212,97	1 389 718,22	4 289 641,13
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	175 613,34	429 418,15	84 791,44	424 300,80
D	Pozostałe przychody operacyjne	20 299,83	118 786,51	12 982,18	130 410,01
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	46 471,97	0,00	9 500,00
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	20 299,83	72 314,54	12 982,18	120 910,01
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 970,68	34 969,74	17 305,17	42 692,58
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 302,48	21 093,96	10 592,86	23 757,90
III.	Inne koszty operacyjne	2 668,20	13 875,78	6 712,31	18 934,68
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	189 942,49	513 234,92	80 468,45	512 018,23
G	Przychody finansowe	17 650,70	30 772,41	8 548,29	44 668,11
I.	Dywidendy i udziały w zyskach,				
	w tym: od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki,	9 259,20	30 772,41	8 548,29	31 615,56
	w tym: od jednostek powiązanych				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne	8 391,50		0,00	13 052,55
H	Koszty finansowe	456,00	49 596,22	8 166,23	28,49
I.	Odsetki,	456,00	488,09	0,38	28,49
	w tym: dla jednostek powiązanych				
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	0,00	49 108,13	8 165,85	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	207 137,19	494 411,11	80 850,51	556 657,85
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I.-J II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K	Zysk (strata) brutto (I+,-J)	207 137,19	494 411,11	80 850,51	556 657,85
L	Podatek dochodowy	42 012,00	100 222,00	17 559,00	97 361,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	165 125,19	394 189,11	63 291,51	459 296,85



c. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30-09-2021r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Za okres od 01.07.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 602 100,13	3 373 036,21	3 979 026,73	3 697 421,39
- korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 602 100,13	3 373 036,21	3 979 026,73	3 697 421,39
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	572 000,00	572 000,00	572 000,00	572 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego				
a) zwiększenie -podwyższenie kapitału podstawowego (emisja akcji)				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- parytetu wymiany udziałów w związku z łączeniem spółek				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	572 000,00	572 000,00	572 000,00	572 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy				
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych				
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 266 893,05	2 266 893,05	3 011 021,39	2 686 636,21
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	419 743,16	419 743,16		
a) zwiększenie (z tytułu)	419 743,16	419 743,16		324 385,18
- nadwyżki ceny emisyjnej akcji				
- podziału zysku		419 743,16		324 385,18
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- pokrycia straty				
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 686 636,21	2 686 636,21	3 011 021,39	3 011 021,39
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny				
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- wniesione a niezarejestrowane wpłaty z tyt. emisji akcji				
b) zmniejszenia z tytułu				
- pokrycie straty				
- zarejestrowanie wpłat z tyt. emisji akcji				
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	438 785,18
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	438 785,18
- korekty błędów podstawowych				
7.2. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	534 143,16	534 143,16	0,00	
- przeniesienia zysku z lat ubiegłych	534 143,16	534 143,16	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	534 143,16	534 143,16	0,00	438 785,18
- przeniesienie na kapitał rezerwowy				
- wypłata dywidendy	114 400,00	114 400,00	0,00	114 400,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy	419 743,16	419 743,16	0,00	324 385,18
- pokrycie straty z lat ubiegłych				
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych				
7.5. Zmiany straty z lat ubiegłych				
a) zwiększenie (z tytułu)				
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- pokrycia kapitałem zapasowym				
- pokrycia zyskiem				
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Wynik netto	165 125,19	394 189,11	63 291,51	459 296,85
a) zysk netto	165 125,19	394 189,11	63 291,51	459 296,85
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 652 825,32	3 652 825,32	4 042 318,24	4 042 318,24
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	3 652 825,32	3 652 825,32	4 042 318,24	4 042 318,24

**d. Rachunek przepływów pieniężnych.** Metoda pośrednia dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele.

Rachunek przepływów pieniężnych	Za okres od 01.07.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
A. PRZEPIŁY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	165 125,19	394 189,11	63 291,51	459 296,85
II. Korekty razem	-54 927,74	-118 437,14	-129 693,85	-395 119,88
1. Amortyzacja	22 248,72	62 205,35	24 682,21	70 150,42
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-8 922,73	-28 816,67	-7 690,41	-17 265,19
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-46 471,97		-9 500,00
5. Zmiana stanu rezerw	142,00	-211,00	-116,00	-425,00
6. Zmiana stanu zapasów	33 490,59	33 500,78	-175 159,62	-44 564,79
7. Zmiana stanu należności	-95 628,11	569 899,69	132 621,58	-23 633,25
8. Zmiana stanu zobow. krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-19 390,47	-663 139,50	-117 338,13	-262 135,16
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	13 132,26	-45 403,82	13 190,52	-107 746,91
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	110 197,45	275 751,97	-66 402,34	64 176,97
B. PRZEPIŁY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	9 819,18	75 091,15	8 304,10	29 004,36
1. Zbycie wartości niemiat i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych		46 471,97		9 500,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemiat. i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	9 819,18	28 619,18		19 504,36
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	9 819,18	28 619,18		19 504,36
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek				
- odsetki	9 819,18	28 619,18	8 304,10	19 504,36
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki		469 693,85	300 000,00	114 470,69
1. Nabycie wartości niemiat. i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych		169 693,85		64 470,69
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:		300 000,00	300 000,00	50 000,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach		300 000,00	300 000,00	50 000,00
- udzielone pożyczki		300 000,00	300 000,00	50 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	9 819,18	-394 602,70	-291 695,90	-85 466,33
C. PRZEPIŁY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy				
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów oraz dopłat				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	114 400,00	118 649,93		114 400,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	114 400,00	114 400,00		114 400,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu operacyjnego		4 249,93		
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-114 400,00	-118 649,93	0,00	-114 400,00
D. PRZEPIŁY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	5 616,63	-237 500,66	-358 098,24	-135 689,36
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	5 616,63	-237 500,66	-358 098,24	-135 689,36
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 151 320,87	1 394 438,16	1 717 057,43	1 494 648,55
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 156 937,50	1 156 937,50	1 358 959,19	1 358 959,19
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

**d. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.**

Rzeczowy majątek trwały wycenia się i amortyzuje w oparciu o następujące zasady:

Do środków trwałych zalicza się te składniki majątku, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności przekracza jeden rok, a cena nabycia nowego składnika przekracza 1 500,00 PLN. Niskocenne składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 1 500,00 PLN traktowane są jako materiały i odpisywane w koszty w dacie zakupu. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości przekraczającej 1 500,00 PLN dokonywane są metodą liniową, począwszy od miesiąca przyjęcia do użytkowania przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

- budynki i lokale	2,5%, 5%, 10%
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,5%
- kotły i maszyny energetyczne	7,0%
- maszyny i urządzenia ogólne	20,0-30,0%
- maszyny i urządzenia specjalne	14,0%
- urządzenia techniczne	10,0-20,0%
- środki transportu	14,0-20,0%
- narzędzia, przyrządy i wyposażenie	5,0-20,0%

Dla celów podatkowych środki trwałe o wartości przekraczającej 1 500,00 PLN, a nie przekraczającej 3 500,00 PLN są umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Natomiast w przypadku tych składników majątku trwałego, których wartość początkowa przekracza 3 500,00 PLN przy ustalaniu okresu amortyzacji uwzględnia się stawki amortyzacyjne określone w Wykazie stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, mając na uwadze okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Środki te umarzane są metodą liniową.

Ewidencja ilościowa i wartościowa środków trwałych pozwala na ustalenie stanu ich posiadania.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest według w/w zasad, z tym, że dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej 1 500,00 PLN stawki amortyzacji ustalane są indywidualnie w przedziale 20,0-30,0%, przy uwzględnieniu określonego czasokresu ich użytkowania.

Dla celów podatkowych, przy wartości początkowej przekraczającej 3 500,00 PLN, okres amortyzacji wynosi nie krócej niż:

- dla licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 2 lata
- dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 5 lat

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. W przypadku aktualizacji środków trwałych – w wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności i zobowiązania wycenione są z zachowaniem zasady ostrożności wyceny w kwocie wymaganej lub wymagającej zapłaty. Środki pieniężne wycenione są według wartości nominalnej.

Stany i rozchody towarów zakupionych w kraju wycenia się wg cen zakupu. Cena zakupu towarów pochodzących z importu, powiększona jest o koszty cła, akcyzy oraz pozostałe koszty związane z nabyciem towarów, w szczególności koszty transportu. W obu przypadkach rozchód towarów odbywa się przy zastosowaniu zasady FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).



f. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mającym wpływ na osiągnięte wyniki.

W omawianym III kwartale 2021r. przychody ze sprzedaży były na tym samym poziomie (+2,5%) co przychody ze sprzedaży w analogicznym okresie roku poprzedniego. W III kwartale Spółka wypracowała 85 tys. zł zysku na sprzedaży. Zysk netto za trzy kwartały 2021r. wyniósł 459 tys. zł co stanowi jego wzrost o 16,5% w porównaniu do tego okresu w roku 2020.

g. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.

Spółka nie publikowała prognoz na bieżące okresy rozrachunkowe.

h. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz harmonogram ich realizacji.

Nie dotyczy Spółki.

i. Informacje na temat aktywności Emitenta w podejmowaniu w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W omawianym okresie Spółka nie wprowadzała rozwiązań o szczególnie innowacyjnym charakterze.

j. Opis organizacji grupy kapitałowej. Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

k. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu. (według publicznie dostępnych informacji)

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
MERA S.A.	2699835	47,20	2699835	47,20
Jacek Makarowski	395000	6,91	395000	6,91
Adam Łanoszka	289700	5,06	289700	5,06

l. Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

W okresie objętym niniejszym raportem Spółka zatrudniała 7 osób w przeliczeniu na pełne etaty.