

SIMTERACT Spółka Akcyjna

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: SIMTERACT Spółka Akcyjna

Siedziba: Bohdana Dobrzańskiego 3/, 20-262 Lublin

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6201Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9462665230

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000847596

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Sprawozdanie finansowe jednostki zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w Ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

W skład sprawozdania wchodzi:

- Rachunek zysków i strat,
- Bilans,
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym,
- Informacja dodatkowa.

Przyjęte przez spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym "4" i według miejsca powstawania "5". Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej ujmuje się nabyte, 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.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości wartości niematerialnych i prawnych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową wartości niematerialnych i prawnych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w kolejnym miesiącu, po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania. Stawki, okres i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania, uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych.

Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek:

- oprogramowanie - 50 %
- prawa autorskie - 50 %
- licencje - 50 %
- zakończone prace rozwojowe – 50%

Dla wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości do 1 000 zł stosuje się metodę amortyzacji bilansowej jednorazowej bezpośrednio w koszty okresu.

Dla wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości początkowej w przedziale powyżej 1 000 zł do 10 000 zł stosuje się metodę amortyzacji bilansowej jednorazowej – są jednorazowo amortyzowane w momencie zakupu (o ile wszystkie pozycje o podobnym charakterze w danym okresie można uznać za nieistotne). Jeżeli łącznie istotne, to amortyzacja w czasie.

Koszty zakończonych prac rozwojowych

Spółka kapitalizuje koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Koszty prac rozwojowych wykonanych we własnym zakresie do czasu ich zakończenia i spełnienia warunków zapisanych w art. 33 ust. 2 UoR gromadzone są na kontach środka trwałe w budowie. Zakończone prace rozwojowe przenosi się ze środków trwałych w budowie na konto wartości niematerialnych i prawnych i amortyzuje się metodą liniową. Zarząd Spółki określa okres w jakim są amortyzowane zakończone prace rozwojowe, tak aby odzwierciedlał on faktyczny okres ich używania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujmuje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe zakupione wyceniane są według ceny nabycia. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o cło – w przypadku nabycia środka trwałego z importu – oraz o niepodlegający odliczeniu podatek vat i akcyzowy, pomniejszoną o ewentualne rabaty i upusty.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji; wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych zalicza się do ulepszeń, jeżeli jednostkowa cena nabycia takiej części przekracza 10 000 zł.

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w kolejnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Okres, stawki i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do ewidencji.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

- grupa 0 10 % - am. liniowa,
- grupa IV 30–60 % - am. liniowa,
- grupa VII 20 % - am. liniowa,
- grupa VIII 10–20 % - am. liniowa.

Ustala się następujące zasady amortyzacji środków trwałych:

- wyposażenie do 1 000 zł – bezpośrednio w koszty okresu,
- metodę amortyzacji bilansowej jednorazowej dla środków trwałych o jednostkowej wartości początkowej w przedziale powyżej 1 000 zł do 10 000 zł – jednorazowo amortyzowane w momencie zakupu (o ile wszystkie pozycje o podobnym charakterze w danym okresie można uznać za nieistotne). Jeżeli łącznie istotne, to amortyzacja w czasie.

Zapasy

Półprodukty i produkty w toku produkcji wycenia się w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia oraz uzasadnionej części kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem tego produktu.

Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów.

Należności krótkoterminowe

W ciągu roku obrotowego należności i roszczenia wyrażone w walucie krajowej ujmuje się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej.

Wycenę wyrażonych w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

- po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wyrażone:

- w walucie krajowej - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (z ustaleniem należnych odsetek za zwłokę w zapłacie należności) z uwzględnieniem zasady ostrożności,
- w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP oraz po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny.

Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

Odpisów aktualizujących dokonuje się na należności, których ściągальność jest wątpliwa, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych dla należności głównej oraz w ciężar kosztów finansowych dla odsetek od należności głównej. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się przywrócenia do wartości początkowej.

Środki pieniężne

- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej wycenia się według wartości nominalnej,
- środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu kupna danej waluty obcej banku, z którego spółka korzysta.

Kapitał własny

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w KRS. Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z agio. Przeznaczenie kapitału zapasowego określa umowa Spółki.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy odzwierciedlają wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek spółki do wykonania w przyszłości świadczeń, których kwotę można wiarygodnie oszacować, mimo, że ani kwota ani termin nie są pewne. Rezerwy tworzy się na przypadające na dany okres, jeszcze nie poniesione koszty w wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy na przyszłe zobowiązania wycenia się w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty zobowiązania, którego obowiązek będzie spółka miała wypełnić w przyszłości. Zmiany rezerw obciążają wynik finansowy.

Zobowiązania

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania wycenia się:

- wyrażone w walucie krajowej w wielkości nominalnej,
- wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się:

- Kredyty i pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, po doliczeniu należnych odsetek,
- Zobowiązania z tytułu zaliczek – w wysokości otrzymanej kwoty netto tj. po potrąceniu podatku od towarów i usług vat,
- Zobowiązania wekslowe własne – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – w kwocie nominalnej,
- Zobowiązania z tytułu podatków i ceł – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Pozostałe zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP.

Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są wówczas, jeżeli poniesione przez jednostkę koszty w danym okresie sprawozdawczym dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i dopiero w tym okresie będą wpływały na wynik finansowy. Ustala się następujące tytuły rozliczeń międzyokresowych czynnych:

- koszty ubezpieczeń rzeczowych,
- inne koszty o znacznej kwocie, które dopiero w kolejnym roku wpłyną na wynik finansowy.

W ciągu roku obrotowego ujmuje się je w wysokości poniesionych kosztów zgodnie z posiadaną dokumentacją.

Na dzień bilansowy w spółce wycenia się je w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, po upewnieniu się, co do osiągnięcia w tym czasie korzyści ekonomicznych.

Rozliczenia międzyokresowe bierne oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków udokumentowanych fakturami VAT z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- dotacje otrzymane na finansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych lub prac badawczo- - rozwojowych rozliczane równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku,
- pozostałe dotacje rozliczane równolegle do kosztu własnego realizowanych projektów.

Na RMK i RMP Spółka ujmuje rezerwy wynikające z kalkulacji stopnia zaawansowania kontraktów długoterminowych z tytułu tworzenia gier komputerowych na dzień bilansowy.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Przychody przyszłych okresów wycenia się w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Konta zespołu 7 przeznaczone są do ewidencji:

- a) przychodów z tytułu sprzedaży produktów,
- b) przychodów i kosztów własnych z tytułu sprzedaży usług,

- d) przychodów z operacji finansowych i kosztów z tych operacji,
- c) pozostałych przychodów operacyjnych i pozostałych kosztów,
- d) przychodów z tytułu otrzymanych dotacji.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody i koszty z wykonania usług o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do ich stopnia zaawansowania, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny.

Ewidencję kosztów na kontach zespołu 4 prowadzi się według rodzajów, za które uznaje się wszelkie poniesione w danym okresie sprawozdawczym koszty zaliczane do kosztów bieżących czy -przyszłych okresów sprawozdawczych.

Koszty według rodzajów, zgromadzone na kontach 401 - 469 przenosi się jednocześnie za pośrednictwem Ma konta 490 na zespół 5 dotyczące bieżącego okresu i na konto 649 dotyczące przyszłych okresów.

Koszty według rodzaju, zgromadzone na kontach 4 przenoszone są na koniec roku na konto 490.

Ewidencja analityczna na kontach kosztów rodzajowych zespołu 4 zapewnia podział kosztów ze szczególnym uwzględnieniem wydzielenia kosztów podatkowych od kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu.

Do ewidencji działalności kosztów bezpośrednich działalności podstawowej polegającej na świadczeniu usług tworzenia gier komputerowych służą konta zespołu 5, które mają przyporządkowaną analitykę z nazwą projektu. Koszty bezpośrednio przyporządkowuje się do poszczególnych projektów wprost, na podstawie dowodów źródłowych. Zgodnie z zawartymi umowami wystawiane są faktury sprzedaży częściowe i końcowe, ewidencjonowane na koncie przychodów 702.

Koszty zebrane z okresu z konta "5", skapitalizowane na "6- produkcja w toku" do momentu zakończenia produkcji i rozpoczęcia sprzedaży.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i które jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w załączniku nr 1 Ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Ustawy. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowej zawierają sald, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

W celu jasnego i rzetelnego przedstawienia obrazu sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku spółki, prowadzenie rachunkowości odbywa się według podstawowych zasad rachunkowości:

- zasada rzetelnego obrazu (wiarygodności),
- zasada przewagi treści nad formą,
- zasada ciągłości,

- zasada memoriału,
- zasada współmierności,
- zasada kontynuacji działania,
- zasada ostrożności,
- zasada istotności,
- zasada podwójnego zapisu,
- zasada kompletności i chronologii zapisów.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Spółka powstała w wyniku przekształcenia Spółki Simteract Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Simteract Spółka Akcyjna w wyniku podjęcia przez nadzwyczajne zgromadzenie wspólników Simteract Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dnia 6 maja 2020 roku uchwały o przekształceniu Spółki pod firmą Simteract Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Simteract Spółka Akcyjna.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	623 085,37	528 761,77
I. Wartości niematerialne i prawne		117 402,60
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		115 403,24
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		1 999,36
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	407 875,74	352 017,56
1. Środki trwałe	407 875,74	352 017,56
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	405 272,90	348 952,72
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	2 602,84	3 064,84
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	187 500,00	57 500,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	187 500,00	57 500,00
a. w jednostkach powiązanych	7 500,00	7 500,00
- udziały lub akcje	7 500,00	7 500,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	180 000,00	50 000,00
- udziały lub akcje	180 000,00	50 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 709,63	1 841,61
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 501,08	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	208,55	1 841,61
B. AKTYWA OBROTOWE	7 616 563,73	7 225 966,70
I. Zapasy	2 700 339,84	1 336 787,61
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	2 694 913,84	1 336 787,61
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	5 426,00	
II. Należności krótkoterminowe	327 277,49	889 023,15
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	327 277,49	889 023,15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	138 572,40	678 762,57
- do 12 miesięcy	138 572,40	678 762,57
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	184 005,09	210 260,58
c) inne	4 700,00	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 769 549,84	4 963 534,47
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 769 549,84	4 963 534,47
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 769 549,84	4 963 534,47
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 769 549,84	4 963 534,47
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	819 396,56	36 621,47
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	8 239 649,10	7 754 728,47

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 630 538,98	6 325 245,54
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	122 400,00	122 400,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 202 845,54	5 663 076,55
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 352 000,00	4 352 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	305 293,44	539 768,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 609 110,12	1 429 482,93
I. Rezerwy na zobowiązania	199 297,19	72 341,69
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	90 704,93	2 874,17
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	87 792,26	52 467,52
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	87 792,26	52 467,52
3. Pozostałe rezerwy	20 800,00	17 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	20 800,00	17 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	13 500,00	
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	13 500,00	
a) kredyty i pożyczki	13 500,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	719 812,46	564 608,09
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	719 812,46	564 608,09
a) kredyty i pożyczki	27 000,00	216 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	123 723,67	77 079,69
- do 12 miesięcy	123 723,67	77 079,69
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	229 558,87	112 056,83
h) z tytułu wynagrodzeń	304 185,16	158 735,04
i) inne	35 344,76	736,53
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	676 500,47	792 533,15
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	676 500,47	792 533,15
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	676 500,47	792 533,15
PASYWA RAZEM	8 239 649,10	7 754 728,47

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 324 439,90	3 491 289,13
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 945 530,71	3 149 686,11
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 378 909,19	341 603,02
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	7 019 758,99	3 989 571,98
I. Amortyzacja	254 332,88	812 195,79
II. Zużycie materiałów i energii	236 666,16	133 136,60
III. Usługi obce	2 532 447,38	1 559 635,39
IV. Podatki i opłaty, w tym:	20 217,67	4 488,58
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 470 163,34	1 304 421,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	499 635,78	154 238,05
- emerytalne	211 402,68	72 852,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 295,78	21 455,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 695 319,09	-498 282,85
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 134 664,68	1 092 076,89
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 954 849,19	982 146,70
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	179 815,49	109 930,19
E. Pozostałe koszty operacyjne	70 026,39	69 697,68
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	70 026,39	69 697,68
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	369 319,20	524 096,36
G. Przychody finansowe	629,21	19 396,91
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:		2 225,67
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	629,21	17 171,24
H. Koszty finansowe	4 325,29	850,11
I. Odsetki, w tym:	129,57	770,94
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	4 195,72	79,17
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	365 623,12	542 643,16
J. Podatek dochodowy	60 329,68	2 874,17
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	305 293,44	539 768,99

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 325 245,54	1 413 076,55
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 325 245,54	1 413 076,55
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 325 245,54	1 413 076,55
1. Kapitał podstawowy	122 400,00	122 400,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	122 400,00	102 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		20 400,00
a) zwiększenie (z tytułu)		20 400,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		20 400,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	122 400,00	122 400,00
2. Kapitał zapasowy	6 202 845,54	5 663 076,55
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 663 076,55	947 050,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	539 768,99	4 716 026,55
a) zwiększenie (z tytułu)	539 768,99	4 716 026,55
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		4 352 000,00
- podziału zysku (ustawowo)	539 768,99	364 026,55
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	6 202 845,54	5 663 076,55
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	539 768,99	364 026,55
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	539 768,99	461 860,04
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	539 768,99	461 860,04
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	539 768,99	461 860,04
- podział zysku (ustawowo)	539 768,99	461 860,04
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		97 833,49
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		97 833,49
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		97 833,49
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		97 833,49
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	305 293,44	539 768,99
a) zysk netto	305 293,44	539 768,99
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 630 538,98	6 325 245,54
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 630 538,98	6 325 245,54

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
I. Zysk (strata) netto	305 293,44	539 768,99
II. Korekty razem	-1 162 989,61	-60 769,46
1. Amortyzacja	254 332,88	812 195,79
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	126 955,50	72 341,69
6. Zmiana stanu zapasów	-1 363 552,23	-284 694,99
7. Zmiana stanu należności	561 745,66	-631 720,20
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	182 204,37	216 610,99
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-924 675,79	-246 138,31
10. Inne korekty		635,57
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-857 696,17	478 999,53

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	322 788,46	431 644,56
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	192 788,46	374 144,56
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	130 000,00	57 500,00

a) w jednostkach powiązanych	130 000,00	57 500,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-322 788,46	-431 644,56
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		4 593 400,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		4 372 400,00
2. Kredyty i pożyczki		221 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	13 500,00	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	13 500,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-13 500,00	4 593 400,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 193 984,63	4 640 754,97
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 193 984,63	4 640 754,97
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 963 534,47	322 779,50
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 769 549,84	4 963 534,47
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	365 623,12	542 643,16
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 971 849,19	1 029 490,60
Pozostałe		
Zwolnienie z opłacania składek ZUS (COVID) (art. 12)		42 343,90
Umorzenie pożyczki COVID (art. 12)		5 000,00
Dotacje (art. 12)	1 954 849,19	982 146,70
Rozwiązanie rezerwy (art. 12)	17 000,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	818 893,87	-12 249,49
Pozostałe	22 112,17	
Rezerwa Train Life (art. 12)	796 615,46	-36 256,39
Różnice kursowe niezrealizowane (art. 12)	166,24	24 006,90
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	484 133,18	995 360,47
Pozostałe	8 462,07	
Amortyzacja (art. 16)	202 101,37	590 633,46
Zwolnienie z opłacania składek ZUS (COVID) - wynagrodzenia (art. 16)		22 220,93
Zwolnienie z opłacania składek ZUS (COVID) - zus (art. 16)		20 123,97
Koszt dotacji (art. 16)		69 630,15
Koszt dotacji "Szybka ścieżka" (art. 16)	258 647,04	285 024,29
Odsetki (art. 16)	85,00	780,00
Reprezentacja (art. 16)	2 537,70	6 947,67
Odpis aktualizujący należności (art. 16)	12 300,00	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 547 658,08	130 360,46
Pozostałe		
Składki ZUS niezapłacone (art. 16)	229 090,34	20 140,07
Wynagrodzenia (art. 16)	1 202 549,28	15 046,44
Koszty Train Life (art. 16)	2 284,69	25 612,60
Rezerwy (art. 16)	56 124,74	69 467,52
Różnice kursowe niezrealizowane (art. 16)	27 423,92	93,83

Materiały inne (art. 16)	30 185,11	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	190 508,44	204 335,76
Pozostałe	36 621,28	
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne (art. 16)	60 799,11	8 871,50
Koszty podatkowe niebilansowe amortyzacja (art. 16)	93 088,05	195 464,26
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		447 001,04
Pozostałe		
Odliczenie od dochodu - działalność B+R (art. 18d)		447 001,04
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Ewa Magdalena Dziewit dnia 2022-04-29

Marcin Jaśkiewicz dnia 2022-04-29

Grzegorz Andrzej Ociepka dnia 2022-04-29

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Noty objaśniające

Noty_objasniajace_2021.pdf

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1 542 026,40	0,00	6 637,23	0,00	1 548 663,63
Zwiększenia	-	-	-	-	0,00
Przeniesienia	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenia	-	-	-	-	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	1 542 026,40	0,00	6 637,23	0,00	1 548 663,63
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 426 623,16	0,00	4 637,87	0,00	1 431 261,03
Amortyzacja za okres	115 403,24	-	1 999,36	-	117 402,60
Umorzenie wartości sprzedanych i zlikwidowanych	-	-	-	-	0,00
Przeniesienia	-	-	-	-	0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 542 026,40	0,00	6 637,23	0,00	1 548 663,63
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenie	-	-	-	-	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	115 403,24	0,00	1 999,36	0,00	117 402,60
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Koszty zakończonych prac rozwojowych Spółka odpisywała przez okres ekonomicznej użyteczności, który został oszacowany na 2 lata.

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	414 811,93	0,00	16 212,51	431 024,44
Zwiększenia	-	-	192 788,46	-	-	192 788,46
Przeniesienia	-	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	607 600,39	0,00	16 212,51	623 812,90
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	0,00	65 859,21	0,00	13 147,67	79 006,88
Amortyzacja za okres	-	-	136 468,28	-	462,00	136 930,28

Umorzenie środków trwałych sprzedanych i zlikwidowanych	-	-	-	-	-	0,00
Przeniesienia	-	-	-	-	-	0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	202 327,49	0,00	13 609,67	215 937,16
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	0,00
Zwiększenia	-	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	348 952,72	0,00	3 064,84	352 017,56
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	405 272,90	0,00	2 602,84	407 875,74

3. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Spółka użytkuje na podstawie umów najmu lokal w Lublinie, w Krakowie, w Rzeszowie oraz w Warszawie. Wartość użytkowanych na podstawie najmu nieruchomości nie jest Spółce znana.

4. Inwestycje długoterminowe – zmiana stanu w okresie obrotowym

4.1. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych (według tytułów)

	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Stan na początek okresu	7 500,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00
Zwiększenia, w tym:				-	
- nabycie	-	-	-	-	0,00
- wycena	-	-	-	-	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenia, w tym:					
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	0,00
Stan na koniec okresu	7 500,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	0,00
Wartość netto na początek okresu	7 500,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00
Wartość netto na koniec okresu	7 500,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00

4.2. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (według tytułów)

	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Stan na początek okresu	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
Zwiększenia, w tym:				-	
- nabycie	130 000,00	-	-	-	130 000,00
- wycena	-	-	-	-	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenia, w tym:					
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	0,00
Stan na koniec okresu	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	0,00
Wartość netto na początek okresu	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
Wartość netto na koniec okresu	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – inne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2021	31.12.2020
- licencje	0,00	1 679,39
- podpis elektroniczny	208,55	162,22
- pozostałe	0,00	0,00
Razem	208,55	1 841,61

6. Zapasy

	31.12.2021	31.12.2020
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	2 694 913,84	1 336 787,61
- Rozpoczęty projekt	1 072 709,22	1 063 509,86
- Urban Venture	1 622 204,62	273 277,75
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	5 426,00	0,00
Zapasy razem (brutto)	2 700 339,84	1 336 787,61
Odpisy aktualizujące wartość zapasów		0,00
Zapasy razem (netto)	2 700 339,84	1 336 787,61

7. Należności krótkoterminowe

7.1. Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek wg terminu płatności

	31.12.2021	31.12.2020
Należności nie wymagalne	138 572,40	666 462,57

Należności przeterminowane do 3 miesięcy	0,00	0,00
Należności przeterminowane powyżej 3 poniżej 6 miesięcy	0,00	0,00
Należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy	12 300,00	12 300,00
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	150 872,40	678 762,57
Odpis aktualizujący wartość należności	12 300,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	138 572,40	678 762,57

7.2. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

	31.12.2021	31.12.2020
- rozrachunki z tytułu CIT	70 900,00	70 958,00
- rozrachunki z tytułu VAT	112 027,56	138 682,70
- rozrachunki z ZUS	1 077,53	619,88
Należności razem (brutto)	184 005,09	210 260,58
Odpis aktualizujący wartość należności		-
Należności razem (netto)	184 005,09	210 260,58

7.3. Pozostałe należności od jednostek pozostałych

	31.12.2021	31.12.2020
-rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00
-pozostałe	4 700,00	0,00
Pozostałe należności razem	4 700,00	0,00

8. Krótkoterminowe aktywa finansowe

8.1. Środki pieniężne

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 769 549,84	4 963 534,47
Środki pieniężne na rachunkach VAT	0,00	0,00
Środki pieniężne razem	3 769 549,84	4 963 534,47

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2021	31.12.2020
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- domeny	244,00	379,34
- licencje	25 125,97	33 861,51
- podpis elektroniczny	674,64	826,13
- Train Life	760 359,07	0,00
- ubezpieczenia majątku spółki, OC	1 894,08	1 191,33
- dotacja Go2Brand 2022 (zapłata w 2021 roku)	26 633,15	0,00
- pozostałe	4 465,65	363,16
Razem	819 396,56	36 621,47

10. Kapitał własny

10.1. Kapitał podstawowy

	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek roku obrotowego	122 400,00	102 000,00
Zwiększenia z tytułu:	0,00	20 400,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	122 400,00	122 400,00

Struktura kapitału zakładowego wygląda następująco:

Seria	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii
A	imienne, nieuprzywilejowane	650 000,00	0,10	65 000,00
B	imienne, nieuprzywilejowane	370 000,00	0,10	37 000,00
C	imienne, nieuprzywilejowane	34 000,00	0,10	3 400,00
F	imienne, nieuprzywilejowane	170 000,00	0,10	17 000,00
Razem		1 224 000,00		122 400,00

Na dzień bilansowy akcjonariuszami Spółki byli:

	Liczba udziałów lub akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Marcin Jaśkiewicz	390 000,00	31,86	390 000,00	31,86
Grzegorz Ociepka	260 000,00	21,24	260 000,00	21,24
Leonardo Fund ASI Sp. z o.o.	221 000,00	18,06	221 000,00	18,06
Pozostali dotychczasowi Akcjonariusze	183 000,00	14,95	183 000,00	14,95
Nowi Akcjonariusze (akcje serii F)	170 000,00	13,89	170 000,00	13,89
Razem	1 224 000,00	100,00	1 224 000,00	100,00

11. Wynik finansowy

Zysk netto za okres obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wyniósł 305 293,44 zł. Zgodnie z propozycją Zarządu Spółki zysk za rok 2021 zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy.

12. Rezerwy na zobowiązania

12.1. Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu	52 467,52	0,00
Zwiększenia:		
- rezerwa na urlopy	35 324,74	52 467,52
Rozwiązanie rezerwy na urlopy	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	87 792,26	52 467,52

12.2. Zmiana stanu pozostałych rezerw

	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu	17 000,00	0,00
Zwiększenia:		
- rezerwa na zobowiązania wynikające z badania sprawozdania finansowego	20 800,00	17 000,00
Rozwiązanie:		
- rezerwa na zobowiązania wynikające z badania sprawozdania finansowego	17 000,00	0,00
Stan na koniec okresu	20 800,00	17 000,00

12.3. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu	2 874,17	0,00
Zwiększenia:		
- rezerwa z tyt. podatku odroczonego	87 830,76	2 874,17
Rozwiązanie:		
Stan na koniec okresu	90 704,93	2 874,17

13. Zobowiązania długoterminowe

13.1. Pozostałe zobowiązania

	31.12.2021	31.12.2020
- kredyty i pożyczki	13 500,00	0,00
Razem	13 500,00	0,00

14. Zobowiązania krótkoterminowe

14.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek

	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązania nie wymagalne	123 723,67	77 079,69
Zobowiązania przeterminowane poniżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 poniżej 6 miesięcy	0,00	0,00
Zobowiązania przeterminowane powyżej 6 miesięcy	0,00	0,00
Razem	123 723,67	77 079,69

14.2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31.12.2021	31.12.2020
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	44 346,00	16 865,00
Rozrachunki z ZUS	181 305,11	95 191,83
Podatek od towarów i usług VAT	0,00	0,00
Pozostałe	3 907,76	0,00
Razem	229 558,87	112 056,83

14.3. Pozostałe zobowiązania

	31.12.2021	31.12.2020
- z tytułu wynagrodzeń	304 185,16	158 735,04
- środki pieniężne na rachunkach technicznych	35 306,10	0,00
- zobowiązania wobec pracowników	38,66	736,53
- kredyty i pożyczki	27 000,00	216 000,00
Razem	366 529,92	375 471,57

15. Kredyty i pożyczki

Nazwa banku /pożyczkodawcy	Rodzaj zobowiązania	Data podpisania umowy	Data zapadalności	Kwota subwencji wg umowy	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020r
Polski Fundusz Rozwoju S.A.	subwencja finansowa	20.05.2020	30.06.2023	216 000,00	40 500,00
Razem					40 500,00

16. Rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2021	31.12.2020
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Długoterminowe:	0,00	0,00
- Traffic AI	0,00	0,00
- Program Operacyjny Inteligentny Rozwój CGS	0,00	0,00
Krótkoterminowe:	676 500,47	792 533,15
- Program Operacyjny Inteligentny Rozwój "Szybka ścieżka"	674 478,37	665 597,44
- Traffic AI	2 022,10	64 068,61
- Program Operacyjny Inteligentny Rozwój CGS	0,00	26 610,71
- Train Life	0,00	36 256,39
- pozostałe	0,00	0,00
Razem	676 500,47	792 533,15

17. Sprzedaż rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

	12 miesięcy do 31 grudnia 2021	12 miesięcy do 31 grudnia 2020
Przychody od wydawców	3 930 912,66	2 844 436,11
Przychody z symulatorów	0,00	291 500,00
Zmiana stanu produktów	1 378 909,19	341 603,02
Usługi inne	14 618,05	13 750,00
Razem	5 324 439,90	3 491 289,13

18. Pozostałe koszty rodzajowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2021	12 miesięcy do 31 grudnia 2020
Podróże służbowe	3 758,08	11 140,93
Reprezentacja	2 537,70	6 947,67
Ubezpieczenia	0,00	1 787,00
Artykuły spożywcze, środki czystości	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	1 580,13
Razem	6 295,78	21 455,73

19. Pozostałe przychody operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2021	12 miesięcy do 31 grudnia 2020
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	1 954 849,19	982 146,70
Umorzenie pożyczki COVID		5 000,00
Umorzenie pożyczki PFR	162 000,00	0,00
Zwolnienie z opłacania składek ZUS (COVID)	0,00	42 343,90
Dofinansowanie wynagrodzenia pracowników (COVID)	0,00	62 434,35
Rozwiązane rezerwy na urlopy	0,00	0,00
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania wynikające z badania sprawozdania finansowego	17 000,00	0,00
Pozostałe	815,49	151,94
Razem	2 134 664,68	1 092 076,89

20. Pozostałe koszty operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2021	12 miesięcy do 31 grudnia 2020
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Odszkodowania, kary i grzywny	0,00	0,00
Rezerwa na urlopy	35 324,74	52 467,52
Rezerwa na zobowiązania wynikające z badania sprawozdania finansowego	20 800,00	17 000,00
Odpis aktualizujący należności	12 300,00	0,00
Pozostałe	1 601,65	230,16
Razem	70 026,39	69 697,68

21. Przychody finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2021	12 miesięcy do 31 grudnia 2020
Odsetki od lokaty	0,00	2 225,67
Odsetki pozostałe	629,21	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Dodatnie różnice kursowe	0,00	17 171,24
Razem	629,21	19 396,91

22. Koszty finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2021	12 miesięcy do 31 grudnia 2020
Odsetki od pożyczki	0,00	0,00
Odsetki budżetowe	85,00	780,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Ujemne różnice kursowe	4 195,72	0,00
Pozostałe w tym:	44,57	70,11
-odsetki od zobowiązań	10,25	70,11
Razem	4 325,29	850,11

23. Podatek dochodowy

23.1. Podatek dochodowy wykazany w Rachunku Zysków i Strat

	12 miesięcy do 31 grudnia 2021	12 miesięcy do 31 grudnia 2020
Bieżący podatek dochodowy	0,00	0,00
Dotyczący roku obrotowego	0,00	0,00
Odroczony podatek dochodowy	60 329,68	2 874,17
Podatek dochodowy	60 329,68	2 874,17

24. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska

	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
środki trwałe	192 788,46	270 000,00
– w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
Razem	192 788,46	270 000,00

25. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które zostały poniesione w 2021 roku wynoszą 5 326 401,18 zł. Nie zostały one zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.

26. Kursy przyjęte do wyceny

Wycenę wyrażonych w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,

- Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne, należności i zobowiązania przelicza się na dzień bilansowy na złote po kursie średnim dla danej waluty ustalonym przez NBP.

kurs USD = 4,0600

kurs EUR = 4,5994

27. Zatrudnienie

Spółka na dzień bilansowy zatrudniała 32 pracowników na umowę o pracę. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w roku 2021 wyniosło 22,80. Wszyscy zatrudnieni przez Spółkę pracownicy zaliczają się do kategorii pracowników umysłowych.

28. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym, w skład organów zarządzających i nadzorujących

	12 miesięcy do 31 grudnia 2021	12 miesięcy do 31 grudnia 2020
Wynagrodzenia członków zarządu	312 000,00	240 000,00
Wynagrodzenia członków organów nadzorczych	5 712,63	16 080,00
Razem	317 712,63	256 080,00

29. Wynagrodzenie biegłego lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie w roku 2021 wypłacone biegłym rewidentom wyniosło:

- 17 000,00 zł netto za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego.

30. Zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

- Dokonane w roku zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową

Nie dotyczy

- Informacja o braku rozpoznanych okoliczności mogących mieć wpływ na zagrożenie kontynuacji działalności

- Istnieje coraz więcej dowodów na to, że rozprzestrzenianie się wirusa Covid-19 może mieć tymczasowy wpływ na gospodarkę, a tym samym potencjalnie na wartość i wydajność

aktywów Spółki. Jednak na tym etapie i biorąc pod uwagę bardzo wysoką niepewność związaną z pandemią, nie można dokładnie oszacować możliwego wpływu finansowego na sprawozdanie finansowe. Według szacunków Zarządu, biorąc pod uwagę strukturę aktywów obrotowych i zobowiązań krótkoterminowych oraz inwestycji krótkoterminowych (w tym środków na rachunkach) Spółka będzie w stanie prowadzić działalność i regulować swoje zobowiązania. Biorąc pod uwagę powyższe Spółka nie przewiduje zagrożenia kontynuacji działalności w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

- W dniu 24 lutego 2022 r. wybuchła wojna na terenie Ukrainy. Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację w kraju, monitoruje ryzyko oraz podejmuje niezbędne kroki, włącznie ze zwiększeniem procedur bezpieczeństwa, mające na celu ochronę majątku Spółki. Na moment bieżący, konflikt na Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na sytuację firmy. Spółka nie zatrudnia pracowników pochodzących z Ukrainy, nie ma rynków zbytu ani na Ukrainie ani w Rosji, surowce i materiały wykorzystywane do produkcji nie pochodzą z tych krajów, współpracujące firmy transportowe również nie zatrudniają pracowników z Ukrainy. Mimo, iż sytuacja jest bardzo dynamiczna oraz nieprzewidywalna, na ten moment, Zarząd Spółki nie przewiduje zagrożenia kontynuacji działalności w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

33. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Spółka Simteract S.A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej wraz z podmiotem zależnym:

- Coddee Sp. z o.o. (Simteract S. A. posiada 100% udziałów)

Grupa nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021 zgodnie z art. 58 oraz art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

W zestawieniach poniżej podano dane finansowe Coddee Sp. z o.o.

Nazwa podmiotu	Przychody netto ze sprzedaży w 2021	Przychody finansowe w 2021	Wynik finansowy na dzień 31.12.2021	Przychody netto ze sprzedaży w 2020	Przychody finansowe w 2020	Wynik finansowy na dzień 31.12.2020
Coddee Sp. z o.o.	2 431,14	0,00	-10 905,66	21 221,97	0,00	73 028,17

2021						
Nazwa podmiotu	Wartość aktywów	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji i wyceny	Zysk/strata z lat ubiegłych	Zysk/strata netto na 31.12.2021
Coddee Sp. z o.o.	4 911,16	7 500,00	0,00	0,00	-22 628,97	-10 905,66

2020						
Nazwa podmiotu	Wartość aktywów	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji i wyceny	Zysk/strata z lat ubiegłych	Zysk/strata netto na 31.12.2020
Coddee Sp. z o.o.	1 070,68	7 500,00	0,00	0,00	-95 657,14	73 028,17

Transakcje pomiędzy spółkami w 2020 i 2021 r.:

- w 2020 r. miała miejsce jedna transakcja, tj. w 11.08.2020 r. Spółka Simteract S. A. za kwotę 130 804,33 zł kupiła od Spółki Coddee Sp. z o.o. po cenie rynkowej zestaw komputerowy,
- w 2021 r. nie było żadnych transakcji pomiędzy spółkami.

34. Transakcje z podmiotami, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale

Spółka Simteract S.A. posiada zaangażowanie w kapitale podmiotu:

- Intelicar Sp. z o.o. (Simteract S. A. posiada 15,25% udziałów)

W zestawieniach poniżej podano dane finansowe Intelicar Sp. z o.o.

Nazwa podmiotu	Przychody netto ze sprzedaży w 2021	Przychody finansowe w 2021	Wynik finansowy na dzień 31.12.2021	Przychody netto ze sprzedaży w 2020	Przychody finansowe w 2020	Wynik finansowy na dzień 31.12.2020
Intelicar Sp. z o.o.	826 925,88	0,00	160 023,19	481 098,53	0,00	-50 781,46

2021						
Nazwa podmiotu	Wartość aktywów	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji i wyceny	Zysk/strata z lat ubiegłych	Zysk/strata netto na 31.12.2021
Intelicar Sp. z o.o.	1 182 066,26	5 900,00	179 100,00	0,00	-50 781,46	160 023,19

2020						
Nazwa podmiotu	Wartość aktywów	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji i wyceny	Zysk/strata z lat ubiegłych	Zysk/strata netto na 31.12.2020
Intelicar Sp. z o.o.	514 968,53	5 250,00	49 750,00	0,00	0,00	-50 781,46

Transakcje pomiędzy spółkami w 2020 i 2021 r.:

- w 2020 r. Spółka Intelicar Sp. z o.o. wyświadczyła Spółce Simteract S. A. usługę wykonania prezentacji multimedialnej. Wartość usługi wyniosła 1 000,00 zł netto,
- w 2021 r. została zawarta Umowa Licencyjna, w związku z którą Intelicar Sp. z o.o. świadczy usługi na rzecz Simteract S. A. Wartość tych usług w 2021 r. wyniosła 230 200,00 zł netto.

35. Informacje uzupełniające

Inne, niewymienione powyżej zagadnienia, o których mowa w Załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, nie wystąpiły w Spółce w okresie bieżącym i porównawczym.