

RAPORT ROCZNY

Spółki VERBICOM S.A.

za okres

od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Spis Treści

1. Pismo Zarządu	3
2. Wybrane dane finansowe	4
3. Opis organizacji grupy kapitałowej	5
4. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją	5
5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją	5
6. Roczne sprawozdanie finansowe	6
6.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	6
6.2. Bilans	16
6.3. Rachunek zysków i strat	20
6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	21
6.5. Rachunek przepływów pieniężnych	23
6.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	25
7. Sprawozdanie Zarządu z działalności	36
8. Oświadczenie Zarządu	39
9. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego	41
10. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	42

1. Pismo Zarządu

25.05.2021

LIST PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

W imieniu Zarządu spółki Verbicom S.A. mam zaszczyt przedstawić Państwu jednostkowy raport roczny Verbicom za 2020 rok, a także podsumować najważniejsze wydarzenia i cele osiągnięte przez Spółkę w minionym roku.

W 2020 roku, mimo trudności spowodowanych między innymi epidemią COVID-19, Verbicom starał się utrzymać swoją pozycję na rynku, realizując szereg inicjatyw skoncentrowanych na zwiększeniu konkurencyjności i efektywności operacyjnej.

Strategiczne decyzje podjęte w minionych latach, dotyczące zmiany profilu prowadzonej działalności i koncentracji na najbardziej rentownym segmencie usług integracji systemów teleinformatycznych, niestety pozwoliły w minionym roku Spółce utrzymać wyniki finansowe na poziomach zbliżonych do roku 2019. Przychody ze sprzedaży wyniosły 6,97 mln zł, a zysk z działalności operacyjnej ukształtował się na poziomie -524 tys. zł, czyli prawie dokładnie na poziomie roku 2019. W tym miejscu chciałbym podkreślić, że jednym z efektów stałego rozbudowywania Grupy Verbicom jest coraz mniejszy wpływ wyników jednostkowych Verbicom S.A. na wynik Grupy. Dla porównania wskazuję, iż w analizowanym okresie przychody Grupy wyniosły 28,9 mln zł, czyli ponad cztery razy więcej, niż przychody jednostkowe.

W roku 2021 roku Spółka będzie kontynuowała dotychczasową politykę, zakładającą utrzymanie pozycji wiodącego przedstawiciela firm EXTREME oraz UNIFY w Polsce. Na bieżąco monitorujemy otoczenie rynkowe Spółki, a w związku ze zmianami obserwowanymi na rynku usług integratorskich nie wykluczamy dalszej ekspansji geograficznej, realizowanej głównie poprzez tworzenie kolejnych biur regionalnych. Kontynuujemy także nasze projekty deweloperskie jako te, które pozwalają uzyskiwać satysfakcjonujące stopy zwrotu z posiadanego przez Spółkę kapitału. Analizowane przez nas warianty są przede wszystkim podporządkowane rachunkowi ekonomicznemu tak, aby zapewniały zwrot naszym Akcjonariuszom.

W imieniu Zarządu Verbicom S.A. chciałbym podziękować Państwu za zaufanie oraz zachęcić do lektury jednostkowego raportu rocznego.

Z poważaniem,

Bolesław Zając

Prezes Zarządu Verbicom S.A.

2. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2020		Stan na 31.12.2019	
	PLN		EUR	
Kapitał własny	11 187 539,19	6 633 675,46	2 424 273,90	1 557 749,32
Kapitał zakładowy	802 466,30	802 466,30	173 889,72	188 438,72
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 583 065,96	10 768 428,06	1 209 817,53	2 528 690,40
Zobowiązania długoterminowe	769 326,42	662 253,85	166 708,51	155 513,41
Zobowiązania krótkoterminowe	4 563 942,60	9 863 797,24	988 979,50	2 316 260,95
Aktywa razem	16 770 605,15	17 402 103,52	3 634 091,43	4 086 439,71
Należności długoterminowe	77 279,77	77 279,77	16 746,07	18 147,18
Należności krótkoterminowe	2 111 644,44	1 273 487,67	457 580,92	299 046,07
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 114 519,73	6 319 910,22	458 203,98	1 484 069,56

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020		okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6 978 947,46	6 862 619,89	1 559 820,18	1 595 305,77
Zysk (strata) ze sprzedaży	-763 895,37	-652 994,28	-170 733,40	-151 797,06
Amortyzacja	401 207,95	375 963,66	89 671,44	87 397,67
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-524 749,22	-506 810,93	-117 283,36	-117 814,83
Zysk (strata) brutto	4 533 745,25	-640 297,40	1 013 308,58	-148 845,51
Zysk (strata) netto	4 495 715,25	-1 578 032,40	1 004 808,74	-366 834,28
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 878 852,11	3 098 284,31	-1 313 944,86	720 236,72
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 802 511,14	3 788 548,15	402 867,81	880 697,58
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-129 049,52	-811 623,49	-28 843,04	-188 672,50
Przepływy pieniężne netto, razem	-4 205 390,49	6 075 208,97	-939 920,10	1 412 261,80
Liczba akcji (w szt.)	8 024 663	8 024 663	8 024 663,00	8 024 663
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,56	-0,20	0,13	-0,05
Wartość księgową na jedną akcję	1,39	0,83	0,31	0,19

Przeliczenia kursu	2020	2019
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,6148	4,2585
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,4742	4,3018

3. Opis organizacji grupy kapitałowej

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Nie dotyczy.

6. Roczne sprawozdanie finansowe

6.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. INFORMACJE OGÓLNE

Verbicom Spółka Akcyjna ("Spółka") została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 15 stycznia sierpnia 2008 roku.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, Poznań - Nowe Miasto i Wilda VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000298020

Spółce nadano numer statystyczny REGON 631186720. Siedziba Spółki mieści się pod adresem 60-348 Poznań, ul. Skarbka 36.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Okres sprawozdawczy: 01.01.2020 – 31.12.2020.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest dystrybucja sprzętu telekomunikacyjnego.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2020 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity DzU. z 2013 roku, poz. 330, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2. *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

- Koszty zakończonych prac rozwojowych 1 rok
- Patenty, licencje, znaki firmowe 2 lata
- Oprogramowanie komputerowe 2 lata
- Wartość firmy 5 lat
- Inne wartości niematerialne i prawne 5 lat

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeżeli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.3. *Wartość firmy*

Wartość firmy jest to nadwyżka ceny nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części nad niższą od niej wartością przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych. Wykazuje się ją w aktywach bilansu w odrębnej pozycji "Wartości niematerialnych i prawnych" jako „wartość firmy”.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Wartość firmy 5 lat

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanej wartości firmy nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych związanych z nią. Jeżeli istnieją przesłanki przeprowadzany jest test na trwałą utratę wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.4. *Środki trwałe*

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 lat
- Urządzenia techniczne i maszyny	3-5 lat
- Środki transportu	5 lat
- Inne środki trwałe	3-5 lat

Składniki majątku o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości początkowej niższej niż 3.000,00 złotych odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 5.000,00 złotych, amortyzowane są jednorazowo w dacie przyjęcia ich do użytkowania.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.5. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie

wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.6. *Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne*

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje w nieruchomości, z wyjątkiem gruntów oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

- | | |
|-----------------------------------|--------|
| - Budynki i budowle | 25 lat |
| - Wartości niematerialne i prawne | 5 lat |

4.7. *Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe*

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w nocie 4.9 oraz inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne opisanych w nocie 4.6) są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

4.8. *Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)*

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane się według ceny (wartości) rynkowej lub według ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

4.9. *Aktywa finansowe*

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;
2. Pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty;
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat;
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

1. w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych;
2. w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym, że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych

instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych;

3. w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.10. *Leasing*

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością, co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są, jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej.

4.11. *Zapasy*

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny zakupu lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto.

Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów towarów zalegających na magazynie ustala się wg następujących zasad:

- 1) Towary i materiały zakupione w roku R-2 gdzie R to rok objęty sprawozdaniem finansowym - odpis aktualizujący w wysokości 50% wartości zapasów.
- 2) Towary i materiały zakupione w roku poprzedzającym rok ujęty w pkt. 1 (R-3) – odpis aktualizujący w wysokości 75% wartości zapasów.
- 3) Towary i materiały zakupione w latach poprzedzających rok ujęty w pkt. 2 (R-4, R-5, ...) – odpis aktualizujący w wysokości 100% wartości zapasów.

4.12. *Należności krótko- i długoterminowe*

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.13. *Transakcje w walucie obcej*

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
USD	3,7584	3,7977
EUR	4,6148	4,2585

4.14. *Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane, jako działalność inwestycyjna.

4.15. *Rozliczenia międzyokresowe*

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.16. *Kapitał podstawowy*

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

4.17. *Rezerwy*

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.18. *Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu*

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Kredyt w rachunku bieżącym wyceniany jest w kwocie wymagającej zapłaty.

4.19. *Odroczony podatek dochodowy*

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje

w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji niestanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba, że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone są w bilansie prezentowane oddzielnie.

4.20. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.20.1 Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

4.20.2. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług

długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

4.20.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

4.20.4. Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy/Wspólników Spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

6.2. Bilans

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	4 350 564,70	7 745 208,37
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	780 765,15	774 754,21
1. Środki trwałe	780 765,15	774 754,21
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	46 798,06	69 287,45
d) środki transportu	730 849,76	701 351,08
e) inne środki trwałe	3 117,33	4 115,68
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	77 279,77	77 279,77
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	77 279,77	77 279,77
IV. Inwestycje długoterminowe	3 316 841,60	6 686 386,27
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 300 521,60	6 670 066,27
a) w jednostkach powiązanych	2 831 379,00	5 732 176,00
- udziały lub akcje	2 731 379,00	5 732 176,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	100 000,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	469 142,60	937 890,27
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		266 724,00
- udzielone pożyczki	469 142,60	671 166,27
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	16 320,00	16 320,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	175 678,18	206 788,12
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	170 049,00	182 308,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 629,18	24 480,12

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
B. AKTYWA OBROTOWE	12 420 040,45	9 638 108,93
I. Zapasy	4 578 333,04	414 464,52
1. Materiały	4 309,81	4 309,81
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	4 570 483,23	80 204,71
5. Zaliczki na dostawy	3 540,00	329 950,00
II. Należności krótkoterminowe	2 111 644,44	1 273 487,67
1. Należności od jednostek powiązanych	264 712,52	49 722,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 066,62	49 722,68
- do 12 miesięcy	12 066,62	49 722,68
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	252 645,90	
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		
2. Należności od pozostałych jednostek	1 846 931,92	1 223 764,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 625 823,57	1 182 448,06
- do 12 miesięcy	1 625 823,57	1 182 448,06
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	168,00	
c) inne	220 940,35	41 316,93
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 605 032,06	7 795 778,78
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 605 032,06	7 795 778,78
a) w jednostkach powiązanych	3 283 491,41	1 282 302,58
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 283 491,41	1 282 302,58
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	207 020,92	193 565,98
- udziały lub akcje		10 542,50
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	207 020,92	183 023,48
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 114 519,73	6 319 910,22
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	174 417,14	105 213,91
- inne środki pieniężne	1 940 102,59	6 214 696,31
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	125 030,91	154 377,96
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		18 786,22
AKTYWA RAZEM:	16 770 605,15	17 402 103,52

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	11 187 539,19	6 633 675,46
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	802 466,30	802 466,30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 631 436,98	6 769 194,10
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 639 912,36	1 639 912,36
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 000 000,00	1 000 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 000 000,00	1 000 000,00
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 742 079,34	-359 952,54
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	4 495 715,25	-1 578 032,40
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	5 583 065,96	10 768 428,06
I. Rezerwy na zobowiązania	249 796,94	176 240,36
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	165 165,00	139 394,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	58 631,94	36 846,36
- długoterminowa	7 742,43	4 459,55
- krótkoterminowa	50 889,51	32 386,81
3. Pozostałe rezerwy	26 000,00	
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	26 000,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	769 326,42	662 253,85
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	769 326,42	662 253,85
a) kredyty i pożyczki	367 726,00	534 970,73
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	401 600,42	127 283,12
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 563 942,60	9 863 797,24
1. Wobec jednostek powiązanych	31 876,26	5 008 671,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31 876,26	8 671,92
- do 12 miesięcy	31 876,26	8 671,92
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		5 000 000,00
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	4 532 066,34	4 855 125,32
a) kredyty i pożyczki	3 626 411,96	2 798 852,54
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	184 910,34	425 003,95
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	344 661,75	171 659,45
- do 12 miesięcy	344 661,75	171 659,45
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		33 012,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	235 324,93	1 231 847,60
h) z tytułu wynagrodzeń	80 340,60	103 540,34
i) inne	60 416,76	91 209,44
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		66 136,61
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		66 136,61

- długoterminowe		0,00
- krótkoterminowe		66 136,61
PASYWA RAZEM:	16 770 605,15	17 402 103,52

6.3. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2020	2019
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	6 978 947,46	6 862 619,89
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	183 980,68	415 943,33
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 343 707,38	3 419 560,59
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 635 240,08	3 443 059,30
B. Koszty działalności operacyjnej	7 742 842,83	7 515 614,17
I. Amortyzacja	401 207,95	375 963,66
II. Zużycie materiałów i energii	509 312,51	805 506,11
III. Usługi obce	1 270 006,73	1 320 492,54
IV. Podatki i opłaty, w tym:	18 239,73	13 335,60
- <i>podatek akcyzowy</i>		
V. Wynagrodzenia	1 788 214,01	2 083 400,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	330 001,17	429 581,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	219 838,37	246 546,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 206 022,36	2 240 787,54
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-763 895,37	-652 994,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	295 279,91	211 086,11
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	75 788,37	17 865,85
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 350,51	
IV. Inne przychody operacyjne	214 141,03	193 220,26
E. Pozostałe koszty operacyjne	56 133,76	64 902,76
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	56 133,76	64 902,76
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-524 749,22	-506 810,93
G. Przychody finansowe	5 279 844,41	271 214,80
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	5 000 000,00	
- <i>od jednostek powiązanych</i>	5 000 000,00	
- <i>od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
II. Odsetki, w tym:	255 031,99	261 214,80
- <i>od jednostek powiązanych</i>	145 366,12	86 704,26
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	24 812,42	
V. Inne		10 000,00
H. Koszty finansowe	221 349,94	404 701,27
I. Odsetki, w tym:	206 614,80	246 488,41
- <i>dla jednostek powiązanych</i>		0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	14 250,07	149 006,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00
IV. Inne	485,07	9 206,86
K. Wynik brutto (I+/-J)	4 533 745,25	-640 297,40
L. Podatek dochodowy	38 030,00	937 735,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Wynik netto (K-L-M)	4 495 715,25	-1 578 032,40

6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Treść pozycji	2020	2019
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 633 675,46	8 370 194,48
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	6 633 675,46	8 370 194,48
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	802 466,30	802 466,30
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	802 466,30	802 466,30
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- z kapitału zapasowego		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	6 769 194,10	6 927 680,72
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-137 757,12	-158 486,62
a) zwiększenia (z tytułu)	102 982,77	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- sprzedaży akcji własnych powyżej ceny zakupu	102 982,77	
- różnica z wyceny rozchodowych śr. trwałych		
- podziału zysku		
b) zmniejszenia (z tytułu)	240 739,89	158 486,62
- pokrycia straty		0,00
- pokrycie kosztów emisji		
- wypłata dywidendy	240 739,89	158 486,62
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	6 631 436,98	6 769 194,10
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
-		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wpłat na poczet akcji serii C		
- wpłat na poczet akcji serii D		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- nabycie akcji /rejestracja w KRS/		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 937 984,94	-359 952,54

7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych - na kapitał zapasowy		0,00
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 937 984,94	359 952,54
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych	-195 905,60	
7.6. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 742 079,34	359 952,54
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty zyskiem		
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 742 079,34	359 952,54
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 742 079,34	-359 952,54
8. Wynik netto	4 495 715,25	-1 578 032,40
a) zysk netto	4 495 715,25	
b) strata netto		1 578 032,40
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	11 187 539,19	6 633 675,46
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 187 539,19	6 633 675,46

6.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2020	2019
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	4 495 715,25	-1 578 032,40
II. Korekty razem	-10 374 567,36	4 676 316,71
1. Amortyzacja	401 207,95	375 963,66
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 048 417,19	-14 726,39
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-61 538,30	131 140,15
5. Zmiana stanu rezerw	73 556,58	-296 972,23
6. Zmiana stanu zapasów	-4 163 868,52	-280 959,77
7. Zmiana stanu należności	-838 156,77	685 107,58
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-887 320,45	4 218 831,22
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 679,62	-62 539,01
10. Inne korekty	155 648,96	-79 528,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-5 878 852,11	3 098 284,31
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	6 061 642,41	8 966 321,41
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	130 081,30	17 865,85
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	5 931 561,11	8 948 455,56
a) w jednostkach powiązanych	5 070 848,89	8 606 567,42
b) w pozostałych jednostkach	860 712,22	341 888,14
-zbycie aktywów finansowych	263 016,43	1 567,35
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	385 047,15	
- odsetki	109 665,87	174 510,54
- inne wpływy z aktywów finansowych	102 982,77	165 810,25
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	4 259 131,27	5 177 773,26
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26 235,75	42 360,91
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	4 232 895,52	5 135 412,35
a) w jednostkach powiązanych	4 025 874,60	5 134 839,00
b) w pozostałych jednostkach	207 020,92	573,35
- nabycie aktywów finansowych		573,35
- udzielone pożyczki długoterminowe	207 020,92	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 802 511,14	3 788 548,15
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	811 318,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
2. Kredyty i pożyczki	811 318,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	940 367,52	811 623,49
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	240 739,89	158 486,62
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	151 003,31	136 176,73
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	342 009,52	270 471,73
8. Odsetki	206 614,80	246 488,41
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-129 049,52	-811 623,49
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-4 205 390,49	6 075 208,97

E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-4 205 390,49	6 075 208,97
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	6 319 910,22	244 701,25
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	2 114 519,73	6 319 910,22
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

6.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIUBILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

4. KOREKTA BŁĘDU PODSTAWOWEGO

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

6. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, ZAWIERAJĄCY STAN TYCH AKTYWÓW NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU: AKTUALIZACJI WARTOŚCI, NABYCIA, ROZCHODU, PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNEGO ORAZ STAN KOŃCOWY, A DLA MAJĄTKU AMORTYZOWANEGO – PODOBNE PRZEDSTAWIENIE STANÓW I TYTUŁÓW ZMIAN DOTYCHCZASOWEJ AMORTYZACJI LUB UMORZENIA

a) Stan i zmiany w zakresie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

I.p.	Wyszczególnienie	Urządzenia i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
1	2	3	4	5	6
1.	Wartość brutto (BO)	448 171,04 zł	1 827 818,29 zł	69 407,60 zł	2 345 396,93 zł
2.	Zwiększenie:	26 235,75 zł	543 811,79 zł	- zł	570 047,54 zł
3.	w tym z tytułu nabycia	26 235,75 zł	543 811,79 zł	- zł	570 047,54 zł
4.	w tym z tytułu przyjęcia nowych środków do używania na podst. umowy leasingu finansowego	- zł	543 811,79 zł	- zł	543 811,79 zł
5.	Zmniejszenie:	9 155,00 zł	759 658,17 zł	- zł	768 813,17 zł
6.	w tym z tytułu sprzedaży	9 155,00 zł	759 658,17 zł	- zł	768 813,17 zł
7.	w tym z tytułu likwidacji	- zł	- zł	- zł	- zł
8.	Wartość brutto (BZ)	465 251,79 zł	1 611 971,91 zł	69 407,60 zł	2 146 631,30 zł
9.	Umorzenie (BO)	378 883,59 zł	1 126 467,21 zł	65 291,92 zł	1 570 642,72 zł
10.	Zwiększenie:	47 734,64 zł	352 474,96 zł	998,35 zł	401 207,95 zł
11.	w tym z tytułu amortyzacji za 2020	47 734,64 zł	352 474,96 zł	998,35 zł	401 207,95 zł
12.	Zmniejszenie:	8 164,50 zł	597 820,02 zł	- zł	605 984,52 zł
13.	w tym z tytułu sprzedaży	8 164,50 zł	597 820,02 zł	- zł	605 984,52 zł
14.	w tym z tytułu likwidacji	- zł	- zł	- zł	- zł
15.	Umorzenie (BZ)	418 453,73 zł	881 122,15 zł	66 290,27 zł	1 365 866,15 zł
16.	Wartość netto (BO)	69 287,45 zł	701 351,08 zł	4 115,68 zł	774 754,21 zł
17.	Wartość netto (BZ)	46 798,06 zł	730 849,76 zł	3 117,33 zł	780 765,15 zł

b) Środki trwałe w budowie – nie dotyczy.

c) Stan i zmiany w zakresie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. – przede wszystkim oprogramowanie komputerowe i licencje.

I.p.	Wyszczególnienie	Oprogramowanie
1	2	3
1.	Wartość brutto (BO)	41 647,37 zł
2.	Zwiększenie-zakup	- zł
3.	Zmniejszenie	- zł
4.	Wartość brutto (BZ)	41 647,37 zł
5.	Umorzenie (BO)	41 647,37 zł
6.	Zwiększenie-amortyzacja	- zł
7.	Zmniejszenie	- zł
8.	Umorzenie (BZ)	41 647,37 zł
9.	Wartość netto (BO)	- zł
10.	Wartość netto (BZ)	- zł

d) Stan i zmiany w zakresie inwestycji długoterminowych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

I.p.	Wyszczególnienie	Udziały i akcje w jednostkach powiązanych długoterminowe	Udzielone pożyczki długoterm. jednostkach powiązanych	Udzielone pożyczki długoterm. pozostałym jednostkom	Inne papiery wartościowe (obligacje długoterminowe)	Inne inwestycje długoterminowe	SUMA
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Wartość początkowa brutto (BO)	5 902 176,00 zł	- zł	671 166,27 zł	281 904,20 zł	16 320,00 zł	6 871 566,47 zł
2.	Zwiększenie	252 501,00 zł	100 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	352 501,00 zł
3.	Zmniejszenie	3 253 298,00 zł	- zł	202 023,67 zł	281 904,20 zł	- zł	3 737 225,87 zł
4.	Wartość końcowa brutto (BZ)	2 901 379,00 zł	100 000,00 zł	469 142,60 zł	- zł	16 320,00 zł	3 486 841,60 zł
5.	Wartość odpisów aktualizujących (BO)	-170 000,00 zł	- zł	- zł	-15 180,20 zł	- zł	-185 180,20 zł
6.	Zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
7.	Zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	-15 180,20 zł	- zł	-15 180,20 zł
8.	Wartość odpisów aktualizujących (BZ)	-170 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	-170 000,00 zł
9.	Wartość netto (BO)	5 732 176,00 zł	- zł	671 166,27 zł	266 724,00 zł	16 320,00 zł	6 686 386,27 zł
10.	Wartość netto (BZ)	2 731 379,00 zł	100 000,00 zł	469 142,60 zł	- zł	16 320,00 zł	3 316 841,60 zł

7. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU

Środki transportu używane na podstawie umów leasingu są ujmowane w aktywach jako środki trwałe i amortyzowane. Na podstawie umów najmu są używane biura i magazyny, w których jest prowadzona działalność gospodarcza.

8. DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI, ZE WSKAZANIEM STANU NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	Wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw	1 340,75 zł	- zł	- zł	- zł	1 340,75 zł

9. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI INWESTYCJI KRÓTKOTERMINOWYCH, ZAWIERAJĄCY STAN TYCH AKTYWÓW NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU: AKTUALIZACJI WARTOŚCI, NABYCIA, ROZCHODU, PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNEGO ORAZ STAN KOŃCOWY

a) Stan i zmiany w zakresie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

I.p.	Wyszczególnienie	Udzielone pożyczki krótkoterm. jednostkom powiązanym	Udzielone pożyczki krótkoterm. pozostałym jednostkom	Udziały i akcje w pozostałych jednostkach krótkoterm.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Inne środki pieniężne (lokaty)	SUMA
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Wartość początkowa brutto (BO)	1 250 000,00 zł	183 023,48 zł	23 078,92 zł	105 213,91 zł	6 214 696,31 zł	7 776 012,62 zł
2.	Zwiększenie	3 551 500,00 zł	202 023,66 zł	- zł	69 203,23 zł	- zł	3 822 726,89 zł
3.	Zmniejszenie	1 650 500,00 zł	183 023,48 zł	23 078,92 zł	- zł	4 274 593,72 zł	6 131 196,12 zł
4.	Wartość końcowa brutto (BZ)	3 151 000,00 zł	202 023,66 zł	- zł	174 417,14 zł	1 940 102,59 zł	5 467 543,39 zł
5.	Wartość odpisów aktualizujących (BO)	32 302,58 zł*	- zł	-12 536,42 zł	- zł	- zł	19 766,16 zł
6.	Zwiększenie	121 873,60 zł	4 997,26 zł	- zł	- zł	- zł	126 870,86 zł
7.	Zmniejszenie	21 684,77 zł	- zł	-12 536,42 zł	- zł	- zł	9 148,35 zł
8.	Wartość odpisów aktualizujących (BZ)	132 491,41 zł*	4 997,26 zł*	- zł	- zł	- zł	137 488,67 zł
9.	Wartość netto (BO)	1 282 302,58 zł	183 023,48 zł	10 542,50 zł	105 213,91 zł	6 214 696,31 zł	7 795 778,78 zł
10.	Wartość netto (BZ)	3 283 491,41 zł	207 020,92 zł	- zł	174 417,14 zł	1 940 102,59 zł	5 605 032,06 zł

* należne odsetki od pożyczki

10. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ SUBSKRYBOWANYCH AKCJI, W TYM UPRIWILEJOWANYCH

Kapitał podstawowy spółki na dzień 31.12.2020 r. wynosi 802.466,30 złotych (8.024.663 akcji o jednostkowej wartości nominalnej 0,10 zł). Akcje uprzywilejowane w liczbie 3.340.000, w 100% należące do osób fizycznych, to akcje imienne uprzywilejowane dwukrotnie co do głosu (seria A). W przypadku nabycia akcji imiennych przez podmiot inny niż akcjonariusz uczestniczący w spółce przekształconej posiadający udziały w dacie przekształcenia, akcje imienne stają się akcjami na okaziciela i tracą uprzywilejowanie.

Wyszczególnienie	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość jednej akcji	Wartość kapitału	Udział w kapitale podstawowym
1	2	3	4	5	6
Imienne serii A	3.340.000	6.680.000	0,10	334.000,00	42%
Zwykłe na okaziciela serii A	1.004.667	1.004.667	0,10	100.466,70	13%
Zwykłe na okaziciela serii B	200.000	200.000	0,10	20.000,00	2%
Zwykłe na okaziciela serii C	1.280.000	1.280.000	0,10	128.000,00	16%
Zwykłe na okaziciela serii E	2.199.996	2.199.966	0,10	219.999,60	27%

Razem:	8.024.663	11.364.633	-	802.466,30	100%
--------	-----------	------------	---	------------	------

11. PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk netto w kwocie 4 495 715,25 zł na wypłatę dywidendy oraz pokrycie strat z lat ubiegłych.

12. DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE KOŃCOWYM

Wyszczególnienie	Rezerwa na świadczenia emerytalne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na odroczone podatki dochodowe
1	2	3	4	5
1. Stan na początek roku obrotowego	4 459,55 zł	32 386,81 zł	182 308,00 zł	139 394,00 zł
2. Zwiększenia	3 282,88 zł	18 502,70 zł	- zł	25 771,00 zł
3. Zmniejszenia	- zł	- zł	12 259,00 zł	- zł
4. Stan na koniec roku	7 742,43 zł	50 889,51 zł	170 049,00 zł	165 165,00 zł

13. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH WEDŁUG POZYCJI BILANSU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO, PRZEWIDYWANYM UMOWĄ, OKRESIE SPŁATY

Zobowiązania Spółki są zobowiązaniami krótkoterminowymi, tj. z terminem płatności do 1 roku od daty bilansowej. Zobowiązania z terminem wymagalności powyżej 1 roku to inne zobowiązania finansowe, na które składają się zobowiązania z tytułu leasingu wynikające z rat, których termin płatności przypada po 12 miesiącach licząc od daty bilansowej oraz kaucje gwarancyjne. Natomiast inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe to zobowiązanie z tytułu leasingu wynikające z rat, których termin płatności przypada do 12 miesięcy licząc od daty bilansowej.

l.p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania z tytułu kaucji (inne)	Zobowiązania z tytułu leasingu (finansowe)
1	2	3	4
1	Zobowiązania do 1 roku	77 728,72 zł	401 600,42 zł
2	Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat	77 279,99 zł	184 910,34 zł
3	Zobowiązania na czas nieokreślony	- zł	- zł
4	Razem:	155 008,71 zł	586 510,76 zł

14. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ

Na dzień 31.12.2020 roku Spółka posiadała zobowiązania warunkowe stanowiące prawne zabezpieczenie:

a) umowy o limit na produkty o charakterze gwarancyjnym na łączną wartość 1.100.000,00 zł – pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków bankowych prowadzonych w danym banku oraz poręczenia osób trzecich; na 31.12.2020 roku łączna wartość gwarancji bankowych Spółki wynosiła 38 036,17 zł.

b) umów leasingowych - weksle własne in blanco – łączna kwota zobowiązań na 31.12.2020 rok wyniosła 586 510,76 zł.

15. WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH, W TYM KWOTĘ CZYNNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH KOSZTÓW STANOWIĄCYCH RÓŻNICĘ MIĘDZY WARTOŚCIĄ OTRZYMANÝCH FINANSOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW A ZOBOWIĄZANIEM ZAPŁATY ZA NIE

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Czynne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	24 480,12 zł	- zł	18 850,94 zł	5 629,18 zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe, w tym:	154 377,96 zł	295 122,89 zł	324 469,94 zł	125 030,91 zł
- koszty rodzajowe rozliczane w czasie	141 897,81 zł	293 032,57 zł	311 989,79 zł	122 940,59 zł
- VAT naliczony rozliczany w roku następnym	12 480,15 zł	2 090,32 zł	12 480,15 zł	2 090,32 zł
Bierne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
Bierne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe, w tym:	66 136,61 zł	26 000,00 zł	66 136,61 zł	26 000,00 zł
- koszty rodzajowe dotyczące 2020 roku poniesione w roku następnym	66 136,61 zł	26 000,00 zł	66 136,61 zł	26 000,00 zł
- przychody przyszłych okresów	- zł	- zł	- zł	- zł

16. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJI I PORĘCZEŃ, TAKŻE WEKSLOWYCH, NIETYKANYCH W BILANSIE, ZE WSKAZANIEM ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ORAZ CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ; ODRĘBNIENIE NALEŻY WYKAZAĆ INFORMACJE DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH W ZAKRESIE EMERYTUR I PODOBNYCH ŚWIADCZEŃ ORAZ WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH LUB STOWARZYSZONYCH

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych poza wymienionymi w pkt 13.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

17. STRUKTURA RZECZOWA (RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) I TERYTORIALNA (RYNKI GEOGRAFICZNE) PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I PRODUKTÓW, W ZAKRESIE, W JAKIM TE RODZAJE I RYNKI ISTOTNIE RÓŻNIĄ SIĘ OD SIEBIE, Z UWZGLĘDNIENIEM ZASAD ORGANIZACJI SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I ŚWIADCZENIA USŁUG

Wyszczególnienie	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż zagraniczna
1	2	3
Sprzedaż towarów i materiałów	4 625 678,71 zł	9 561,37 zł
Sprzedaż usług	2 314 250,21 zł	29 457,17 zł
Razem:	6 939 928,92 zł	39 018,54 zł

18. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Towary
1	2
Zaleganie towarów	84 930,12 zł
Razem	84 930,12 zł

19. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

	31 grudnia 2019 roku	31 grudnia 2020 roku
USD	3,7977	3,7584
EUR	4,2585	4,6148

20. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

a) Stan i zmiany w zakresie środków pieniężnych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	1 597,11 zł	25,60 zł	- 1 571,51 zł	- zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	103 616,80 zł	174 391,54 zł	70 774,74 zł	40 999,25 zł
Inne środki pieniężne – lokaty bankowe	6 214 696,31 zł	1 940 102,59 zł	- 4 274 593,72 zł	- zł
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 319 910,22 zł	2 114 519,73 zł	- 4 205 390,49 zł	40 999,25 zł

b) Struktura środków pieniężnych na dzień 31.12.2020 r.

Rodzaj środków pieniężnych	Kwota PLN	Kwota EUR/USD
1	2	3
Środki pieniężne w kasie	25,60 zł	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	174 391,54 zł	-
Rachunek bankowy Alior Bank	10 000,00 zł	-
Rachunek bankowy Santander Bank	103 925,87 zł	-
Rachunek bankowy walutowy Santander Bank	11 837,70 zł	2 565,16 EUR
Rachunek bankowy walutowy Alior Bank	7 027,64 zł	1 869,85 USD
Rachunek bankowy – kantor walutowy	601,08 zł	-
Rachunek bankowy VAT Alior Bank	5 375,65 zł	-
Rachunek bankowy VAT Santander Bank	35 623,60 zł	-
Inne środki pieniężne, w tym:	1 940 102,59 zł	-

Lokata bankowa 1M Santander Bank	13 742,97 zł	-
Rachunek over night Alior Bank	1 926 359,62 zł	-
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 114 519,73 zł	-

1. Spółka osiągnęła w roku obrotowym przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w kwocie -5 878 852,11 zł, co wynika przede wszystkim ze znacznego wzrostu zapasów spowodowanego nabyciem lokali mieszkalnych przeznaczonych do sprzedaży.
2. W sferze działalności inwestycyjnej zostały wykazane wydatki na nabycie środków trwałych, udziałów w spółkach powiązanych oraz z tytułu udzielonych pożyczek krótko- i długoterminowych. We wpływach została wykazana spłata pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym oraz zbycie aktywów finansowych (udziałów).
3. W 2020 r. Spółka wykazała w pozycjach „płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego” płatności wynikające z umów leasingowych (raty kapitałowe).
4. Wydatki z działalności finansowej związane są przede wszystkim z wypłatą dywidend oraz spłatą części pożyczek udzielonych przez akcjonariuszy wraz z należnymi odsetkami.
5. Ujemne różnice kursowe wynikające z przeliczeń na 31.12.2020 r. środków pieniężnych w walutach obcych wyniosły 264,02 zł.

21. INFORMACJE O TRANSAKCJACH (WRAZ Z ICH KWOTAMI) ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, PRZEZ KTÓRE ROZUMIE SIĘ PODMIOTY POWIĄZANE ZDEFINIOWANE W MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDACH RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTYCH ZGODNIE Z ROZPORZĄDZENIEM (WE) NR 1606/2002 PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY Z DNIA 19 LIPCA 2002 R. W SPRAWIE STOSOWANIA MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI, WRAZ Z INFORMACJAMI OKREŚLAJĄCYMI CHARAKTER ZWIĄZKU ZE STRONAMI POWIĄZANYMI ORAZ INNYMI INFORMACJAMI DOTYCZĄCYMI TRANSAKCJI NIEZBĘDNYMI DLA ZROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI. INFORMACJE DOTYCZĄCE POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI MOGĄ BYĆ ZGRUPOWANE WEDŁUG ICH RODZAJU, Z WYJĄTKIEM PRZYPADKU, GDY INFORMACJE NA TEMAT POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI SĄ NIEZBĘDNE DLA OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Spółka zawiera transakcje z podmiotami powiązanymi tylko na warunkach rynkowych.

22. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w osobach
1	2
Pracownicy obsługi biurowej	1,3
Pracownicy działu handlowego	1,98
Pracownicy serwisu	11,09
Kadra zarządzająca	1
Razem	15,37

23. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO) ZA ROK OBROTOWY ORAZ WSZELKICH ZOBOWIĄZANIACH WYNIKAJĄCYCH Z EMERYTUR I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE DLA BYŁYCH CZŁONKÓW TYCH ORGANÓW LUB ZOBOWIĄZANIACH ZACIĄGNIĘTYCH W ZWIĄZKU Z TYMI EMERYTURAMI, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEJ KATEGORII ORGANU

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	624 967,30 zł	- zł
Organ nadzorujący	24 600,00 zł	- zł

24. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za obowiązkowe badanie jednostkowego sprawozdania finansowego wynosi 12 000,00 zł, a rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Verbicom 7 000,00 zł. Wynagrodzenie za inne usługi – nie dotyczy.

25. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2020 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

26. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

27. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Grupa kapitałowa

Spółka jest podmiotem dominującym w ramach grupy kapitałowej VERBICOM.

Spółka „VERBICOM” sporządza sprawozdanie skonsolidowane, choć na podstawie art. 56 ust. 1. Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. nie ma takiego obowiązku.

b) Podmioty powiązane

Wykaz podmiotów, w których spółka posiada bezpośrednio co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu

Nazwa podmiotu	Siedziba	Koszt historyczny	Wartość nominalna	Udział w kapitale własnym
----------------	----------	-------------------	-------------------	---------------------------

		(w zł)	udziałów/akcji (w zł)	(w %)
1	2	3	4	5
Versim S.A.	Poznań	161 717,00 zł	100 000,00 zł	100
Verbitech Sp. z o.o.	Łódź	20 000,00 zł	20 000,00 zł	50
Twój Asystent 24 Sp. z o.o.	Poznań	17 261,00 zł	341 000,00 zł	100
Verbicom Development Sp. z o.o.	Poznań	1 010,00 zł	5 000,00 zł	100
Pogodny Skwer Sp. z o.o.	Poznań	2 159 380,00 zł	5 000,00 zł	100
Pogodny Skwer Sp. z o.o. Sp. k.	Poznań	369 460,00 zł	21 000,00 zł	80*
Smartcool Polska Sp. z o.o.	Poznań	2 551,00 zł	2 550,00 zł	100
SUMA		2 731 379,00 zł	497 000,00 zł	

* Udział w zysku

Wykaz podmiotów, w których spółka posiada pośrednio co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu

Nazwa podmiotu	Siedziba	Spółka dominująca	Wartość nominalna udziałów/akcji (w zł)	Udział w kapitale własnym spółki dominującej (w %)
1	2	3	4	5
Ostrów Tumski Sp. z o.o.	Poznań	Verbicom Development Sp. z o.o.	2 300 zł	46
Ostrów Tumski Sp. z o.o. Sp. k.	Poznań	Verbicom Development Sp. z o.o.	10 000 zł**	98*
Pułaskiego 19 Sp. z o.o.	Poznań	Verbicom Development Sp. z o.o.	5 000 zł	100
Pułaskiego 19 Sp. z o.o. Sp. k.	Poznań	Verbicom Development Sp. z o.o.	10 000 zł**	95*

* Udział w zysku

** Wysokość sumy komandytowej

Wielkość transakcji z podmiotami powiązаныmi wyniosła:

Tytuł	Spółka	Kwota	
1	2	3	
Sprzedaż towarów i usług	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	29 604,50 zł	
	Versim S.A.	138 365,78 zł	
	Verbicom Development Sp. z o.o.	2 167,40 zł	
	Pułaskiego 19 sp. z o.o.	1 200,00 zł	
	Pułaskiego 19 sp. z o.o. sp. k.	1 200,00 zł	
	Ostrów Tumski sp. z o.o. s. k.	1 440,00 zł	
	Ostrów Tumski sp. z o.o.	1 200,00 zł	
	Pogodny Skwer sp. z o.o. sp. k.	4 303,00 zł	
	Pogodny Skwer sp. z o.o.	1 800,00 zł	
	Verbitech sp. z o.o.	1 500,00 zł	
	SmartCool Polska sp. z o.o.	1 200,00 zł	
	SUMA:	183 980,68 zł	
	Zakup towarów i usług	Versim S.A.	979 079,87 zł
		Verbitech sp. z o.o.	300,00 zł
Twój Asystent 24 sp. z o.o.		58 580,00 zł	
SUMA:		1 037 959,87 zł	

Przychody z odsetek	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	13 609,86 zł
	Pogodny Skwer sp. z o.o. sp. k.	2 663,01 zł
	Verbicom Development Sp. z o.o.	7 745,67 zł
	Pułaskiego 19 sp. z o.o.	119 210,59 zł
	Versim S.A.	2 136,99 zł
	SUMA:	145 366,12 zł
Inwestycje krótkoterminowe - pożyczki udzielone	Pogodny Skwer sp. z o.o. sp. k.	102 663,01 zł
	Smartcool Polska sp. z o.o.	10 617,81 zł
	Pułaskiego 19 sp. z o.o.	3 170 210,59 zł
	SUMA:	3 283 491,41 zł
Inwestycje długoterminowe - pożyczki udzielone	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	100 000,00 zł
Należności z tytułu dostaw i usług	Verbicom Development sp. z o.o.	452,80 zł
	Versim S.A.	8 592,21 zł
	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	3 021,61 zł
	SUMA:	12 066,62 zł
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	2 447,70 zł
	Versim S.A.	29 059,56 zł
	Verbitech sp. z o.o.	369,00 zł
	SUMA:	31 876,26 zł
Inne należności	Verbicom Development sp. z o.o.	252 645,90 zł
Udziały w zyskach	Pogodny Skwer sp. z o.o. sp. k.	5 000 000,00 zł

28. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na zaprezentowane sprawozdanie finansowe za 2020 r.

**Sprawozdanie Zarządu z działalności
spółki „VERBICOM” S.A.**

1. Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność spółki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego:

Do najważniejszych zdarzeń mających miejsce w roku 2020 dla VERBICOM należy zaliczyć:

- poszerzenie kompetencji posiadanych przez firmę, w tym w szczególności w zakresie produktów firm Extreme Networks, Palo Alto oraz Fortigate,
- utrzymanie pozycji w strukturze partnerskiej Extreme Networks oraz Unify,
- poszerzenie działalności deweloperskiej.

2. Przewidywany rozwój jednostki:

Plan Zarządu na rok 2021 dla Verbicom obejmuje m.in.:

- rozwój w zakresie sprzedaży urządzeń sieciowych i związanych z cyberbezpieczeństwem,
- poszerzenie działań usługowych w zakresie usług typu Manage Service,
- rozszerzenie kręgu dostawców produktów sprzedawanych przez Spółkę i jej podmioty zależne,
- dalsze rozszerzenie działalności deweloperskiej.

3. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa:

Rok 2020 nie był dobrym rokiem dla jednostkowej działalności Verbicom S.A. Był czwartym kolejnym rokiem, w którym Spółka poniosła stratę na działalności operacyjnej. Spółce nie udało się przeciwstawić wyraźnemu spowolnieniu inwestycji na rynku, na którym Spółka operuje, co spowodowało znaczący spadek

przychodów z działalności IT, a co za tym idzie zysków z działalności integratorskiej rok do roku.

Zarząd zwraca jednak uwagę fakt, iż mimo spadku przychodów z działalności IT strata z działalności operacyjnej pozostała niezmienną w stosunku do roku poprzedniego. Jako efekt m.in. uważnej kontroli kosztów daje to nadzieję na wyraźną poprawę wyniku jednostkowego w chwili poprawy sytuacji rynkowej.

Zarząd z rezerwą podchodzi do założeń finansowych na rok 2021. Podejście takie wynika z faktu świadomości Zarządu, co do coraz wyraźniejszego spowolnienia w gospodarce naszego kraju. W związku z tym, tak samo jak od wielu lat, naczelnym założeniem jest osiągnięcie przez Spółkę przychodu jednostkowego w kwocie nie mniejszej, aniżeli w roku ubiegłym, przy jednoczesnej kontroli kosztów oraz dbałości o poziom marży, co skutkować powinno powrotem Spółki do osiągania zysku operacyjnego z działalności integratorskiej.

Zagrożenie w realizacji założonego planu Zarząd widzi przede wszystkim w:

- możliwych perturbacjach gospodarczych, w szczególności w utrzymywaniu się niskiego poziomu inwestycji w polskiej gospodarce,
- trwającej epidemii COVID.

W celu przeciwdziałaniu tym zagrożeniom Zarząd kontynuować będzie politykę pozycjonowania Spółki jako wiodącego autoryzowanego przedstawiciela Extreme Networks, Unify, jak również innych koncernów teleinformatycznych działających na terenie naszego kraju.

Zarząd będzie też rekomendował akcjonariuszom kontynuowanie działań mających na celu dokonanie akwizycji firm, których oferta będzie uzupełnieniem portfolio produktów Spółki oraz/lub firm, których przejęcie wzmocni pozycję Spółki w już prowadzonych przez nią obszarach działalności. Jednocześnie Zarząd będzie rozważał ekspansję terytorialną poprzez tworzenie Biur Regionalnych lub oddziałów.

Stale obowiązującym założeniem Zarządu jest skoncentrowanie się Spółki na doradzaniu firmom dużym i średnim – jako tym klientom, którzy cenią wysoką jakość i pewność obsługi, jaką zapewnia Verbicom S.A.

.....
Bolesław Zając
(Prezes)

.....
Robert Primke
(Wiceprezes)

8. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie zarządu spółki Verbicom S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Zarząd Verbicom S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Bolesław Zając
(Prezes)

Robert Primke
(Wiceprezes)

Oświadczenie zarządu spółki Verbicom S.A. w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2020

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

Bolesław Zając

(Prezes)

Robert Primke

(Wiceprezes)

9. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdanie finansowego stanowi odrębny załącznik do raportu.

10. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwić transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	Z wyłączeniem transmisji obrad Walnego Zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	W tym celu Spółka prowadzi aktualną stronę internetową www.verbicom.pl oraz zamieszcza istotne informacje w systemach EBI oraz ESPI.
3.	<p>Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:</p> <p>3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),</p> <p>3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje najwięcej przychodów,</p> <p>3.3. opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,</p> <p>3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,</p> <p>3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,</p> <p>3.6. dokumenty korporacyjne spółki,</p>	TAK	<p>Strona internetowa Spółki znajduje się pod adresem www.verbicom.pl.</p> <p>Informacje zostały zamieszczone na stronie internetowej www.verbicom.pl.</p> <p>Informacje zostały zamieszczone w dokumencie informacyjnym zamieszczonym na stronie internetowej www.verbicom.pl.</p> <p>Informacje zostały zamieszczone w dokumencie informacyjnym zamieszczonym na stronie internetowej www.verbicom.pl.</p> <p>Wskazane informacje znajdują się w Dokumencie Informacyjnym umieszczonym na stronie www.verbicom.pl.</p> <p>Informacje zostały zamieszczone na stronie internetowej www.verbicom.pl.</p>

	3.7. zarys planów strategicznych spółki,	NIE	
	3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent takie publikuje),	NIE DOTYCZY	Spółka nie publikuje prognoz.
	3.9. strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	Informacje zostały zamieszczone na stronie internetowej www.verbicom.pl .
	3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	Informacje zostały zamieszczone na stronie internetowej www.verbicom.pl .
3.11. Skreślony.			
	3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	Informacje zostały zamieszczone na stronie internetowej www.verbicom.pl .
	3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	NIE	
	3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	
3.15. Skreślony.			
	3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	NIE	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	NIE	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	NIE	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów	NIE	

	telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,		
	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	NIE	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	Dokument informacyjny został zamieszczony na stronie www.verbicom.pl .
3.22. Skreślony.			
	3.23. Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	Strona internetowa Emitenta oparta została o układ tworzony z myślą o przejrzystym i intuicyjnym dostępie do informacji o Spółce. Emitent dokłada wszelkich starań aby aktualizacje danych odbywały się bez zbędnej zwłoki.
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	W chwili obecnej Emitent prowadzi stronę internetową w języku polskim. Publikowane przez Spółkę raporty i pozostałe dane także spełniają wskazane wymogi.
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	TAK	Na stronie internetowej www.GPWInfoStrefa.pl dostępne są podstawowe informacje o Spółce.
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	Emitent pozostaje w stałym kontakcie ze spółką INC S.A. pełniącą rolę Autoryzowanego Doradcy Spółki.
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	Wszystkie istotne z punktu widzenia prowadzonej przez Spółkę działalności informacje bez zbędnej zwłoki przekazywane i konsultowane są z Autoryzowanym Doradcą.
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i	TAK	Autoryzowany Doradca posiada dostęp do dokumentów niezbęd-

	informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.		nych dla prawidłowego wykonywania zadań.
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	Informacja opublikowana w raporcie rocznym.
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	TAK	Informacja opublikowana w raporcie rocznym.
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	W obradach WZA uczestniczą przedstawiciele Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta.
11.	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	Podejmowane przez WZA uchwały zapewniają zachowanie niezbędnych odstępow czasu, co wiąże się z polityką poszanowania praw przysługujących Akcjonariuszom.
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art.399 §3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.

	walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.		
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
16.	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 	NIE	<p>Spółka nie publikuje raportów miesięcznych.</p> <p>W opinii Emitenta wszystkie niezbędne informacje przekazywane są w rozszerzonych raportach okresowych oraz raportach bieżących Spółki.</p>
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.

	NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.		
17.	Skreślony.		