

# **DENT A MEDICAL SA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** DENT A MEDICAL SA  
**Siedziba:** KOBIERZYŃSKA 211, 30-382 KRAKÓW

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

8690E

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP 8942834459

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS 0000322873

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

## 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):**

Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:

a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,

b) pozostałe środki trwałe umarżane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,

c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich

wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe w postaci udziałów wyceniono w wg ceny zakupu.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- surowce - w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne - średnioważone,
- materiały - w cenach nabycia,
- towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.
- produkty - w kosztach wytworzenia ostatniego kwartału

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej,
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UOR;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. 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 kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Związku z zagrożeniem kontynuacji działalności spółki wycena dokonywana jest zgodnie z art.5 ust.2, oraz art.29 ust.1 ustawy o rachunkowości.

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 650 000,00</b>	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 650 000,00</b>	
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 650 000,00	
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- 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	1 650 000,00	
- udziały lub akcje	1 650 000,00	

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>19 284,88</b>	<b>60 045,77</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>12 691,94</b>	<b>42 678,06</b>
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	12 691,94	42 678,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 884,94	33 776,27
- do 12 miesięcy	1 884,94	33 776,27
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 807,00	1 273,05
c) inne		7 628,74
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>6 532,19</b>	<b>16 565,22</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 532,19	16 565,22
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	6 532,19	16 565,22
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 532,19	16 565,22
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>60,75</b>	<b>802,49</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 669 284,88</b>	<b>60 045,77</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-222 047,41</b>	<b>-472 757,85</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 638 257,70</b>	<b>1 638 257,70</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>98 425,99</b>	<b>409 943,55</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-2 209 441,54</b>	<b>-2 209 441,54</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>250 710,44</b>	<b>-311 517,56</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 891 332,29</b>	<b>532 803,62</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>332 134,58</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		332 134,58
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		332 134,58
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>48 444,43</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		48 444,43
a) kredyty i pożyczki		48 444,43
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 891 332,29</b>	<b>152 224,61</b>



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	1 891 332,29	152 224,61
a) kredyty i pożyczki	105 669,87	44 149,43
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	82 090,07	86 586,41
- do 12 miesięcy	82 090,07	86 586,41
- 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	690,40	10 782,40
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	1 702 881,95	10 706,37
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 669 284,88</b>	<b>60 045,77</b>

## 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
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>44 647,60</b>	<b>261 520,68</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 647,60	261 520,68
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		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>93 836,37</b>	<b>170 656,32</b>
I. Amortyzacja		94,37
II. Zużycie materiałów i energii	2 294,10	7 522,78
III. Usługi obce	61 759,27	72 199,73
IV. Podatki i opłaty, w tym:	23 715,00	34 839,44
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	6 000,00	56 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	68,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-49 188,77</b>	<b>90 864,36</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>377 876,06</b>	<b>8 672,26</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	332 134,58	
IV. Inne przychody operacyjne	45 741,48	8 672,26
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>62 329,13</b>	<b>388 110,20</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		362 134,58
III. Inne koszty operacyjne	62 329,13	25 975,62
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>266 358,16</b>	<b>-288 573,58</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>954,50</b>
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:		954,50
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>15 647,72</b>	<b>16 863,48</b>
I. Odsetki, w tym:	12 647,72	4 863,48
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	3 000,00	12 000,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>250 710,44</b>	<b>-304 482,56</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>7 035,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>250 710,44</b>	<b>-311 517,56</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-472 757,85</b>	<b>-305 651,13</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-472 757,85</b>	<b>-305 651,13</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 638 257,70</b>	<b>1 313 427,30</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		324 830,40
a) zwiększenie (z tytułu)		324 830,40
- wydania udziałów (emisji akcji)		324 830,40
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 638 257,70</b>	<b>1 638 257,70</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>409 943,55</b>	<b>570 623,11</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-311 517,56	-160 679,56
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	311 517,56	160 679,56
- pokrycia straty	311 517,56	160 679,56
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>98 425,99</b>	<b>409 943,55</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-2 520 959,10</b>	<b>-2 189 701,54</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
-pokrycie straty z kapitału		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 520 959,10</b>	<b>2 189 701,54</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>2 520 959,10</b>	<b>2 189 701,54</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		180 419,56
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia korekty błędów		160 679,56
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	311 517,56	160 679,56
pokrycie strat z kapitału	311 517,56	160 679,56
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>2 209 441,54</b>	<b>2 209 441,54</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-2 209 441,54</b>	<b>-2 209 441,54</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>250 710,44</b>	<b>-311 517,56</b>
a) zysk netto	250 710,44	
b) strata netto		311 517,56
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-222 047,41</b>	<b>-472 757,85</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-222 047,41</b>	<b>-472 757,85</b>

## 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

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>250 710,44</b>	<b>-311 517,56</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-311 171,76</b>	<b>350 563,45</b>
1. Amortyzacja		94,37
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12 647,72	4 275,98
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-332 134,58	332 134,58
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	29 986,12	13 151,78
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-22 412,76	-18 914,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	741,74	-4 484,76
10. Inne korekty		24 305,50
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-60 461,32</b>	<b>39 045,89</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>		
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		
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 650 000,00</b>	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 650 000,00	
a) w jednostkach powiązanych		

b) w pozostałych jednostkach	1 650 000,00	
- nabycie aktywów finansowych	1 650 000,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 650 000,00</b>	
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 786 500,00</b>	<b>40 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 700 000,00	40 000,00
2. Kredyty i pożyczki	86 500,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>86 071,71</b>	<b>70 985,64</b>
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	73 423,99	70 985,64
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	12 647,72	
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 700 428,29</b>	<b>-30 985,64</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-10 033,03</b>	<b>8 060,25</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-10 033,03</b>	<b>8 060,25</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>16 565,22</b>	<b>8 504,97</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>6 532,19</b>	<b>16 565,22</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy      Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>250 710,44</b>	<b>-304 482,56</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	332 134,58	
Pozostałe	332 134,58	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	67 075,29	398 328,29
Pozostałe	67 075,29	398 328,29
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		15 675,00
Pozostałe		15 675,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		<b>78 170,73</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		<b>7 035,00</b>



## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Wprowadzenie

Wprowadzenie\_2020\_pdf.pdf

---

Informacja dodatkowa

Informacja\_dodatkowa\_pdf..pdf

## Nazwa jednostki

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020

### 1. Dane identyfikacyjne jednostki

<b>Nazwa i siedziba spółki</b>	Nazwa DENT -A- MEDICAL SA Adres: 30-382 Kraków, ul. Kobierzyńska 211
<b>Urząd Skarbowy</b>	Pierwszy Mazowiecki Urząd Skarbowy
<b>Identyfikacja podatkowa</b>	NIP: 8942834459
<b>NIP</b>	8942834459
<b>REGON</b>	020073934
<b>KRS</b>	0000322873
<b>Telefon:</b>	+48 22 228 64 21
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	<a href="mailto:sekretariat@dent-a-medical.com">sekretariat@dent-a-medical.com</a>
<b>Adres strony internetowej:</b>	<a href="http://www.dent-a-medical.com">www.dent-a-medical.com</a>

### Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

### Udziałowcy /Akcjonariusze/Właściciele stan na 31.12.2020

Mariusz Andrych	1 177 413	7,19%	7,19%
Kinga Zembrzycka-Stachoń	827 000	5,05%	5,05%
Pozostali	14 378 164	87,76%	87,76%
Razem	16 382 577	100,00%	100,00%

### Przedmiot działania

Działalność operacyjna Dent-a- Medical S.A. w 2020 r. polegała na uzyskaniu przychodów z segmentu stomatologicznego. Zamiarem Spółki jest utrzymywanie tej działalności co najmniej do momentu, aż inwestor strategiczny skutecznie obejmie pakiet kontrolnych akcji i wdroży własną strategię rozwoju. Obecną działalność Spółki jest oferowanie dostępu do usług stomatologicznych bezpośrednio osobom indywidualnym oraz pośrednio poprzez współpracę z podmiotami oferującymi pakiety usług medycznych osobom indywidualnym oraz w formie grupowej zakładom pracy. Oferowanie usług odbywa się poprzez ogólnopolską sieć partnerskich klinik stomatologicznych, działających we współpracy z Dent-a-Medical. Spółka skonstruowała produkty abonamentowe i ubezpieczeniowe z zakresu opieki stomatologicznej (programy opieki stomatologicznej) i dystrybuuje je jako produkty samodzielne lub jako składowe innych produktów (np. ubezpieczeń medycznych, pakietów assistance) w kanałach B2B (*business to business*), B2B2C (*business to business to client*) oraz w bezpośredniej sprzedaży do klienta ostatecznego – pacjenta, obsługiwanego w gabinetach partnerskich Dent-a-Medical.

## **2. Czas trwania działalności**

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

## **3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01 styczeń 2020 – 31 grudzień 2020r.

## **4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym**

Nie dotyczy.

## **5. Informacja o trwaniu działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

## **6. Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia**

Nie dotyczy.

## **7. Zasady polityki rachunkowości**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

### **7.1. Metody wyceny:**

#### **Środki trwałe i WNIP**

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
  - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
  - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
  - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat.

#### **Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe**

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

#### **Długoterminowe aktywa finansowe**

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe w postaci udziałów wyceniono w wg ceny zakupu.

### **Aktywa obrotowe**

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

**a) zapasy :**

- surowce - w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne - średnioważone,
- materiały - w cenach nabycia,
- towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.
- produkty - w kosztach wytworzenia ostatniego kwartału

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

**b) należności, roszczenia i zobowiązania**

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

**c) środki pieniężne**

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego.

## **Kredyty i pożyczki**

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.

## **Różnice kursowe**

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

**Kapitały własne** w wartości nominalnej,

**Rezerwy na zobowiązania** w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

**Fundusze specjalne** w wartości nominalnej,

**Rozliczenia międzyokresowe** w wartości nominalnej,

## **Wynik finansowy**

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej,
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

**Wynik działalności operacyjnej** stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

**Wynik na operacjach finansowych** stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków

bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

## **7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:**

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UOR;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. 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 kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych.

Miejsce i data sporządzenia:

Kraków, dn. 12 maja 2021r.

Sporządził

	A	B	C	D	E
2		Dent-a-Medical S.A.			
3					
4		<b>BILANS - AKTYWA</b>			
5				<b>Stan na</b>	<b>Stan na</b>
6	<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nr noty</b>	<b>koniec roku</b>	<b>koniec roku</b>
7				<b>bieżącego</b>	<b>ubiegłego</b>
8	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
9		<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>1 650 000,00</b>	<b>0,00</b>
10		<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1, 1A</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11		1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1B		
12		2. Wartość firmy	1C		
13		3. Inne wartości niematerialne i prawne			
14		4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
15		<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
16		1. Środki trwałe		0,00	0,00
17		a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
18		b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
19		c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00
20		d) środki transportu			
21		e) inne środki trwałe			
22		2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
23		3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
24		<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25		1. Od jednostek powiązanych			
26		2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
27		3. Od pozostałych jednostek			
28		<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>3</b>	<b>1 650 000,00</b>	<b>0,00</b>
29		1. Nieruchomości			
30		2. Wartości niematerialne i prawne			
31		3. Długoterminowe aktywa finansowe	3A	1 650 000,00	0,00
32		a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
33		- udziały lub akcje			
34		- inne papiery wartościowe			
35		- udzielone pożyczki			
36		- inne długoterminowe aktywa finansowe			
37		b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
38		- udziały lub akcje			
39		- inne papiery wartościowe			
40		- udzielone pożyczki			
41		- inne długoterminowe aktywa finansowe			
42		c) w pozostałych jednostkach		1 650 000,00	0,00
43		- udziały lub akcje		1 650 000,00	
44		- inne papiery wartościowe			
45		- udzielone pożyczki			
46		- inne długoterminowe aktywa finansowe			
47		4. Inne inwestycje długoterminowe			
48		<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
49		1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
50		2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
51		<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>19 284,88</b>	<b>60 045,77</b>
52		<b>I. Zapasy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
53		1. Materiały			
54		2. Półprodukty i produkty w toku			
55		3. Produkty gotowe			
56		4. Towary			
57		5. Zaliczki na dostawy			
58		<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>12 691,94</b>	<b>42 678,06</b>
59		1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
60		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
61		- do 12 miesięcy			
62		- powyżej 12 miesięcy			
63		b) inne			
64		2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
65		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
66		- do 12 miesięcy			
67		- powyżej 12 miesięcy			
68		b) inne			
69		3. Należności od pozostałych jednostek		12 691,94	42 678,06
70		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 884,94	33 776,27
71		- do 12 miesięcy		1 884,94	33 776,27
72		- powyżej 12 miesięcy			
73		b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		10 807,00	1 273,05
74		c) inne			7 628,74



	A	B	C	D	E
75	d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	
76	<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>6 532,19</b>	<b>16 565,22</b>
77	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		6 532,19	16 565,22
78	a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
79		– udziały lub akcje			
80		– inne papiery wartościowe			
81		– udzielone pożyczki			
82		– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
83	b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
84		– udziały lub akcje			
85		– inne papiery wartościowe			
86		– udzielone pożyczki			
87		– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
88	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		6 532,19	16 565,22
89		– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		6 532,19	16 565,22
90		– inne środki pieniężne			
91		– inne aktywa pieniężne			
92	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			
93	<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>13A</b>	<b>60,75</b>	<b>802,49</b>
94	<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			
95	<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>			
96		<b>Aktywa razem</b>		<b>1 669 284,88</b>	<b>60 045,77</b>
97	Miejsce i data sporządzenia: Kraków, dn.12.05.2021				
98					
99					
100					
101					
102					

	A	B	C	D	E
2		Dent-a-Medical S.A.			
3					
4		<b>BILANS - PASywa</b>			
5					
6	Lp	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na koniec roku bieżącego w złotych	Stan na koniec roku ubiegłego w złotych
7					
8	1	2	3	4	5
9		<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>(222 047,41)</b>	<b>(472 757,85)</b>
10		I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6, 6A	1 638 257,70	1 638 257,70
11		II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7A	98 425,99	409 943,55
12		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
13		III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	7B		
14		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
15		IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	7C		
16		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
17		- na udziały (akcje) własne			
18		V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(2 209 441,54)	(2 209 441,54)
19		VI. Zysk (strata) netto		250 710,44	(311 517,56)
20		VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
21		<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>1 891 332,29</b>	<b>532 803,62</b>
22		<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>0,00</b>	<b>332 134,58</b>
23		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9A		
24		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9	0,00	0,00
25		- długoterminowa			
26		- krótkoterminowa			
27		3. Pozostałe rezerwy	9	0,00	332 134,58
28		- długoterminowe			
29		- krótkoterminowe			332 134,58
30		<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>10</b>	<b>0,00</b>	<b>48 444,43</b>
31		1. Wobec jednostek powiązanych			
32		2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
33		3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	48 444,43
34		a) kredyty i pożyczki			48 444,43
35		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
36		c) inne zobowiązania finansowe			
37		d) zobowiązania wekslowe			
38		e) inne			
39		<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>10</b>	<b>1 891 332,29</b>	<b>152 224,61</b>
40		1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
41		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
42		- do 12 miesięcy		0,00	
43		- powyżej 12 miesięcy			
44		b) inne			
45		2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
46		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
47		- do 12 miesięcy			
48		- powyżej 12 miesięcy			
49		b) inne			
50		3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 891 332,29	152 224,61
51		a) kredyty i pożyczki		105 669,87	44 149,43
52		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
53		c) inne zobowiązania finansowe			
54		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		82 090,07	86 586,41
55		- do 12 miesięcy		82 090,07	86 586,41
56		- powyżej 12 miesięcy			0,00
57		e) zaliczki otrzymane na dostawy			
58		f) zobowiązania wekslowe			
59		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		690,40	10 782,40
60		h) z tytułu wynagrodzeń			
61		i) inne		1 702 881,95	10 706,37
62		4. Fundusze specjalne			
63		<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>13B</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
64		1. Ujemna wartość firmy			
65		2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	

	A	B	C	D	E
66	-	długoterminowe			
67	-	krótkoterminowe			
68	<b>Pasywa razem</b>			<b>1 669 284,88</b>	<b>60 045,77</b>
69					
70	Miejsce i data sporządzenia: Kraków, dn.12.05.2021				
71					
72	Podpis osoby sporządzającej				
73					
74					
75					
76					
77					
78					
79					
80					
81					
82					
83					
84					

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Sporządzony na dzień:31.12.2020

(wariant kalkulacyjny)

LP.	Wyszczególnienie	nr noty	Rok bieżący	Rok ubiegły
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>II.1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- jednostkom powiązanym			
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>			
<b>E.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>			
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>II.4</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne			
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>II.5</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne			
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>II.6</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			0,00
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:			
-	od jednostek powiązanych			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	w tym w jednostkach powiązanych			
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V.	Inne			
<b>K.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>II.7</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki, w tym:			
-	dla jednostek powiązanych			
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	w jednostkach powiązanych			
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV.	Inne			
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>II.9</b>		
<b>N.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Miejsce i data sporządzenia

Podpis osoby sporządzającej

	A	B	C	D	E
2		Dent-a-Medical S.A.			
3					
4					
5		<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>		<b>Sporządzony na dzień: 31.12.2020</b>	
6		<b>(wariant porównawczy)</b>			
7	<b>LP.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nr noty</b>	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok ubiegły</b>
8	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
9	<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>44 647,60</b>	<b>261 520,68</b>
10		– od jednostek powiązanych			
11	I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	II.1A	44 647,60	261 520,68
12	II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
13	III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
14	IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	II,1A		
15	<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>II.2</b>	<b>93 836,37</b>	<b>170 656,32</b>
16	I.	Amortyzacja		0,00	94,37
17	II.	Zużycie materiałów i energii		2 294,10	7 522,78
18	III.	Usługi obce		61 759,27	72 199,73
19	IV.	Podatki i opłaty, w tym:		23 715,00	34 839,44
20		– podatek akcyzowy			
21	V.	Wynagrodzenia		6 000,00	56 000,00
22	VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:			
23		- emerytalne			
24	VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		68,00	
25	VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
26	<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>		<b>(49 188,77)</b>	<b>90 864,36</b>
27	<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>377 876,06</b>	<b>8 672,26</b>
28	I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
29	II.	Dotacje			
30	III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		332 134,58	
31	IV.	Inne przychody operacyjne		45 741,48	8 672,26
32	<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>62 329,13</b>	<b>388 110,20</b>
33	I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
34	II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			362 134,58
35	III.	Inne koszty operacyjne		62 329,13	25 975,62
36	<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>266 358,16</b>	<b>(288 573,58)</b>
37	<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>954,50</b>
38	I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
39	a)	od jednostek powiązanych, w tym:			
40		- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
41	b)	od jednostek pozostałych, w tym:			
42		- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
43	II.	Odsetki, w tym:			954,50
44		– od jednostek powiązanych			954,50
45	III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
46		- w jednostkach powiązanych			
47	IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
48	V.	Inne			
49	<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>15 647,72</b>	<b>16 863,48</b>
50	I.	Odsetki, w tym:		12 647,72	4 863,48
51		– dla jednostek powiązanych			
52	II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
53		- w jednostkach powiązanych			
54	III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
55	IV.	Inne		3 000,00	12 000,00
56	<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>250 710,44</b>	<b>(304 482,56)</b>
57	<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>			7 035,00
58	<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
59	<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>250 710,44</b>	<b>(311 517,56)</b>
60					

	A	B	D	E
1		Dent-a-Medical S.A.		
2		<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2020 r</b>		
3		<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok ubiegły</b>
4	<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-472 757,85</b>	<b>-305 651,13</b>
5	-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6	-	korekty błędów		
7	<b>la.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-472 757,85</b>	<b>-305 651,13</b>
8	<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 638 257,70</b>	<b>1 313 427,30</b>
9	<b>1.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>		<b>324 830,40</b>
10	a)	zwiększenie ( z tytułu)		<b>324 830,40</b>
11	-	wydania udziałów (emisji akcji)		<b>324 830,40</b>
12	-	.....		
13	b)	zmniejszenie (z tytułu)		
14	-	umorzenia udziałów (akcji)		
15	-	wartość nominalnej akcji		
16	<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 638 257,70</b>	<b>1 638 257,70</b>
17	<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>409 943,55</b>	<b>570 623,11</b>
18	<b>2.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>-311 517,56</b>	<b>-160 679,56</b>
19	a)	zwiększenie ( z tytułu)		
20	-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
21	-	podziału zysku (ustawowo)		
22	-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
23	-	.....		
24	b)	zmniejszenie (z tytułu)	<b>311 517,56</b>	<b>160 679,56</b>
25	-	pokrycia straty	<b>311 517,56</b>	<b>160 679,56</b>
26	-	.....		
27	<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>98 425,99</b>	<b>409 943,55</b>
28	<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu -</b>		
29	<b>3.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>		
30	a)	zwiększenie ( z tytułu)		
31	-	.....		
32	b)	zmniejszenie (z tytułu)		
33	-	zbycia środków trwałych		
34	-	.....		
35	<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
36	<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
37	<b>4.1.</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>		
38	a)	zwiększenie ( z tytułu)		
39	-	.....		
40	b)	zmniejszenie (z tytułu)		
41	-	.....		
42	<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
43	<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-2 520 959,10</b>	<b>-2 189 701,54</b>
44	<b>5.1.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
45	-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
46	-	korekty błędów		
47	<b>5.2.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
48	a)	zwiększenie ( z tytułu)		
49	-	podziału zysku z lat ubiegłych		
50	-	.....		
51	b)	zmniejszenie (z tytułu)		
52	-	.....		
53	<b>5.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
54	<b>5.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 520 959,10</b>	<b>2 189 701,54</b>
55	-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
56	-	korekty błędów		
57	<b>5.5.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>2 520 959,10</b>	<b>2 189 701,54</b>
58	a)	zwiększenie ( z tytułu)		<b>180 419,56</b>
59	-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		<b>160 679,56</b>
60	-	korekty błędów		<b>19 740,00</b>
61	b)	zmniejszenie (z tytułu)	<b>311 517,56</b>	<b>160 679,56</b>
62	-	pokrycie straty z kapitału	<b>311 517,56</b>	<b>160 679,56</b>
63	-	zmiana wartości nominalnej akcji		
64	<b>5.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>2 209 441,54</b>	<b>2 209 441,54</b>
65	<b>5.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>2 209 441,54</b>	<b>2 209 441,54</b>
66	<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>250 710,44</b>	<b>-311 517,56</b>
67	a)	<b>zysk netto</b>	<b>250 710,44</b>	
68	b)	<b>strata netto</b>		<b>311 517,56</b>

	A	B	D	E
69	c)	<b>odpisy z zysku</b>		
70	II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-222 047,41</b>	<b>-472 757,85</b>
71	III.	<b>Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego</b>	<b>-222 047,41</b>	<b>-472 757,85</b>
72				
73	Miejsce i data sporządzenia:Kraków, dn.12.05.2021			
74				
75	Podpis osoby sporządzającej			
76				
77				
78				

	A	B	C	D
1	Dent-a-Medical S.A.			
2				
3				
4	<b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2020r.</b>			
5	<b>(metoda pośrednia)</b>			
6		<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok ubiegły</b>
7	<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
8	I.	Zysk (strata) netto	250 710,44	-311 517,56
9	II.	Korekty razem	-311 171,76	350 563,45
10	1.	Amortyzacja	0,00	94,37
11	2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
12	3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12 647,72	4 275,98
13	4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	
14	5.	Zmiana stanu rezerw	-332 134,58	332 134,58
15	6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	
16	7.	Zmiana stanu należności	29 986,12	13 151,78
17	8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-22 412,76	-18 914,00
18	9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	741,74	-4 484,76
19	10.	Inne korekty		24 305,50
20	III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-60 461,32</b>	<b>39 045,89</b>
21	<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
22	I.	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
23	1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
24	2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
25	3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
26	a)	w jednostkach powiązanych		
27	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
28	-	zbycie aktywów finansowych		
29	-	dywidendy i udziały w zyskach		
30	-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
31	-	odsetki		
32	-	inne wpływy z aktywów finansowych		
33	4.	Inne wpływy inwestycyjne		
34	II.	<b>Wydatki</b>	<b>1 650 000,00</b>	<b>0,00</b>
35	1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
36	2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
37	3.	Na aktywa finansowe, w tym:	1 650 000,00	0,00
38	a)	w jednostkach powiązanych		
39	b)	w pozostałych jednostkach	1 650 000,00	0,00
40	-	nabycie aktywów finansowych	1 650 000,00	
41	-	udzielone pożyczki długoterminowe		
42	4.	Inne wydatki inwestycyjne		
43	III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 650 000,00</b>	<b>0,00</b>
44	<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
45	I.	<b>Wpływy</b>	<b>1 786 500,00</b>	<b>40 000,00</b>
46	1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 700 000,00	40 000,00
47	2.	Kredyty i pożyczki	86 500,00	
48	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
49	4.	Inne wpływy finansowe		
50	II.	<b>Wydatki</b>	<b>86 071,71</b>	<b>70 985,64</b>
51	1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
52	2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
53	3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
54	4.	Spłaty kredytów i pożyczek	73 423,99	70 985,64
55	5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	
56	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
57	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
58	8.	Odsetki	12 647,72	
59	9.	Inne wydatki finansowe		
60	III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 700 428,29</b>	<b>-30 985,64</b>
61	D.	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-10 033,03</b>	<b>8 060,25</b>
62	<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-10 033,03</b>	<b>8 060,25</b>
63	-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
64	<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>16 565,22</b>	<b>8 504,97</b>
65	<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>6 532,19</b>	<b>16 565,22</b>
66	-	o ograniczonej możliwości dysponowania		
67				
68	Miejsce i data sporządzenia: Kraków, dn.12.05.2021			



Lp.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy
Ustęp I.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU
Nota 1	ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
Nota 1A	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)
Nota 1B	KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH
Nota 1C	WARTOŚĆ FIRMY
Nota 2	ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
Nota 2A	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)
Nota 2B	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH
Nota 2C	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH
Nota 2D	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE
Nota 2E	ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE (WYKAZYWANE POZABILANSOWO)
Nota 2F	ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
Nota 3	ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH
Nota 3A	ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
Nota 4	PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB PRAWA
Nota 5A	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH
Nota 5B	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH
Nota 6	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO
Nota 6A	DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW
Nota 7A	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO
Nota 7B	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY
Nota 7C	ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH
Nota 8A	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO
Nota 8B	PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY
Nota 9	REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE
Nota 10	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE- STRUKTURA CZASOWA
Nota 11	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU
Nota 12	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH
Nota 12A	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU
Nota 13	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE (A.V.2)
Nota 13A	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)
Nota 13B	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)
Nota 14	SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA
Nota 14A	SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA
Nota 15	SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ
Nota 15A	ZMIANY W STANIE KAPITAŁU Z AKTUALIZACJI WYCENY AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANYCH WG WARTOŚCI GODZIWEJ
Nota 16	EMISJA AKCJI
Ustęp Ia.	OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH
Ustęp Ia.1	KLASYFIKACJA AKTYWÓW DO GRUP INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH
Ustęp Ia.2	WYCENA AKTYWÓW ZALICZANYCH DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH
Ustęp Ia.3	INSTRUMENTY FINANSOWE ZABEZPIELAJĄCE
Ustęp II.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.
Nota II.1A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, USŁUG I TOWARÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)
Nota II.1B	STRUKTURA SPRZEDAŻY DŁUGOTERMINOWYCH USŁUG
Nota II.2	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU
Nota II.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE
Nota II.4	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW
Nota II.5	INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ
Nota II.6	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA
Nota II.6A	ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH
Nota II.6.B	ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH
Nota II.7	KOSZTY PONIESIONE NA WYTWORZENIE WE WŁASNY ZAKRESIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
Nota II.8	ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM
Nota II.9	NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA
Nota II.10	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHOÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE
Ustęp IV.	WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
Ustęp V.	UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE
Ustęp VI.	Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości
Ustęp VII.	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ
Ustęp VIII.	INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓLEK

Ustęp IX.	ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI
Ustęp X.	POZOSTAŁE INFORMACJE



<b>Nota 1A</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>	<b>koniec okresu bieżącego</b>	<b>koniec okresu poprzedniego</b>
a)	własne (oprogramowanie)	0,00	0,00
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
-			
-			
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota 1B</b>	<b>KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH</b>	<b>Wartość początkowa</b>	<b>Dotychczasowe umorzenie (art.33 ust.3)</b>	<b>Wartość netto</b>	<b>Ustalony okres odpisywania</b>
-	nie dotyczy			0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych, tj. przez .... lat.

<b>Nota 1C</b>	<b>WARTOŚĆ FIRMY</b>	<b>Wartość początkowa</b>	<b>Dotychczasowe umorzenie</b>	<b>Wartość netto</b>	<b>Ustalony okres</b>
-	nie dotyczy			0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności, tj. przez ..... lat.

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

Nota 2 ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu			0,00			30 000,00		30 000,00
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie								0,00
	- zakup gotowych środków trwałych								0,00
	- aport, darowizna								0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego								0,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne								0,00
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż								0,00
	- likwidacja			0,00					0,00
	- darowizna, aport								0,00
	- aktualizacja wartości						0,00		0,00
	- inne						0,00		0,00
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
e)	Umorzenie - stan na początek okresu			0,00			30 000,00	x	30 000,00
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
	- amortyzacja			0,00			x	x	0,00
	- aktualizacja wartości						x	x	0,00
	- inne						x	x	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
	- sprzedaż						x	x	0,00
	- likwidacja			0,00			x	x	0,00
	- darowizna, aport						x	x	0,00
	- aktualizacja wartości						x	x	0,00
	- inne						x	x	0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	x	30 000,00
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00

<b>Nota 2A</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>	<b>koniec okresu bieżącego</b>	<b>koniec okresu poprzedniego</b>
a)	własne	0,00	0,00
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
-	- leasing finansowy	0,00	0,00
-	-		
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota 2B</b>	<b>ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>	<b>koniec okresu bieżącego</b>	<b>koniec okresu poprzedniego</b>
	<b>Stan na początek okresu</b>		
	utworzenie		
	wykorzystanie		
	uznane za zbędne		
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota 2C</b>	<b>PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH</b>	<b>wartość</b>
a)	zaniechanie produkcji	
b)	zmiany technologii	
c)	przeznaczenie do likwidacji	
d)	konieczność wycofania z używania	
e)	inne	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota 2D</b>	<b>WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE</b>	<b>koniec okresu bieżącego</b>	<b>koniec okresu poprzedniego</b>
-	będących w ewidencji bilansowej		
-	będących w ewidencji pozabilansowej		
-	-		
-	-		
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota 2E</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE (WYKAZYWANE POZABILANSOWO)</b>	<b>koniec okresu bieżącego</b>	<b>koniec okresu poprzedniego</b>
a)	wartość gruntów użytkowanych wieczyście		
b)	używane na podstawie umowy najmu i dzierżawy, w tym:	0,00	0,00
-	- od jednostek powiązanych		
-	- od jednostek pozostałych		
c)	środki trwałe obce używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy i leasingu operacyjnego, w tym:	0,00	0,00
-	- środki transportu		
-	- urządzenia techniczne i maszyny		
-	- pozostałe środki trwałe		
-	-		
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota 2F</b>	<b>ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE</b>	<b>koniec okresu bieżącego</b>	<b>koniec okresu poprzedniego</b>
	<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>45 000,00</b>
	<b>Zwiększenia</b>	0,00	
a	poniesione nakłady inwestycyjne		
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących		
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań		
d			
3	<b>Zmniejszenia</b>	0,00	45 000,00
a	przekazanie na środki trwałe		
b	oddanie do użytkowania nieruchomości		
c	sprzedaż środków trwałych w budowie		
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych		
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie	0,00	30 000,00
f	korekta usługi		15 000,00
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota 3 ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH								
Lp	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe			Inne inwestycje długoterminowe	Razem
				w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada	w pozostałych jednostkach		
	<b>Stan na początek okresu</b>							
a)	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00
	- zakup					1 650 000,00		1 650 000,00
	- aport, nieodpłatne otrzymanie							0,00
	- udzielenie pożyczki							0,00
	- aktualizacja wartości							0,00
	- odpisy aktualizujące							0,00
	- inne							0,00
b)	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż							0,00
	- spłata pożyczki							0,00
	- wniesienie aportem							0,00
	- aktualizacja wartości							0,00
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych							0,00
	- odpisy aktualizujące							0,00
	- inne							0,00
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 650 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 650 000,00</b>

Nota 3A ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
Lp	Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa	Razem
a)	<b>w jednostkach powiązanych - stan na początek okresu</b>					<b>0,00</b>
b)	zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zakup					0,00
	- aport, nieodpłatne otrzymanie					0,00
	- udzielenie pożyczki					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00

c)	zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż					0,00
	- spłata pożyczki					0,00
	- wniesienie aportem					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00
d)	<b>w jednostkach powiązanych - stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e)	<b>w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitalr - stan na początek okresu</b>					<b>0,00</b>
f)	zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zakup					0,00
	- aport, nieodpłatne otrzymanie					0,00
	- udzielenie pożyczki					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00
g)	zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż					0,00
	- spłata pożyczki					0,00
	- wniesienie aportem					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00
h)	<b>w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale - stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
i)	<b>od pozostałych jednostek - stan na początek okresu</b>					<b>0,00</b>
j)	zwiększenia (tytuły):	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00
	- zakup	1 650 000,00				1 650 000,00
	- aport, nieodpłatne otrzymanie					0,00
	- udzielenie pożyczki					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00



k)	zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż					0,00
	- spłata pożyczki					0,00
	- wniesienie aportem					0,00
	- aktualizacja wartości					
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00
l)	od pozostałych jednostek - stan na koniec okresu	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00
m)	długoterminowe aktywa finansowe - stan na koniec okresu	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00

*Nie dotyczy*

Nota 4 PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB PRAWA						
Lp	Wyszczególnienie	Papiery wartościowe				Razem
		świadczenia udziałowe	zamienne dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość				0
		wartość				0,00
2.	Zwiększenia	ilość				0
		wartość				0,00
3.	Zmniejszenia	ilość				0
		wartość				0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Nota 5A</b>	<b>ZMIANA STANU ODPISOW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOSC NALEZNOSCI DŁUGOTERMINOWYCH</b>	<b>koniec okresu bieżącego</b>	<b>koniec okresu poprzedniego</b>
	Stan na początek okresu		
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- na należności		
	- na odsetki od należności		
	- konwersja z długoterminowych do krótkoterminowych		
	- zasądzonych kosztów sądowych		
	- wniesione aportem		
	- odpis na należności odniesione na wartość firmy		
	- przeniesienie na należności weksla przyjętego jako zapłata i objętego odpisem		
	- nadwyżka wartości nominalnej ponad cenę zakupu wierzytelności		
	-		
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- zapłata należności		
	- zapłata odsetek od należności		
	- zapłata zasądzonych kosztów sądowych		
	- umorzenie należności		
	- umorzenie i spisanie odsetek od należności		
	- odpisanie należności jako nieściągalnych		
	- spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych przychodach		
	- uznanie za zbędne		
	-		
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota 5B</b>	<b>ZMIANA STANU ODPISOW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOSC NALEZNOSCI KRÓTKOTERMINOWYCH</b>	<b>koniec okresu bieżącego</b>	<b>koniec okresu poprzedniego</b>
	Stan na początek okresu		325 148,07
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- na należności		
	- na odsetki od należności		
	- konwersja z długoterminowych do krótkoterminowych		
	- zasądzonych kosztów sądowych		
	- wniesione aportem		
	- odpis na należności odniesione na wartość firmy		
	- przeniesienie na należności weksla przyjętego jako zapłata i objętego odpisem aktualizującym w roku ubiegłym		
	- nadwyżka wartości nominalnej ponad cenę zakupu wierzytelności		
	-		
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	325 148,07
	- zapłata należności		
	- zapłata odsetek od należności		
	- zapłata zasądzonych kosztów sądowych		
	- umorzenie z tytułu przedawnienia		325 148,07
	- umorzenie i spisanie odsetek od należności		
	- odpisanie należności jako nieściągalnych		
	- spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych przychodach		
	- uznanie za zbędne		
	-		
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota 6</b>	<b>ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO</b>	<b>Wartość</b>
a)	Stan na początek okresu	1 638 257,70
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
	- emisja akcji	
	-	
	-	
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
	-	
	-	
	-	
d)	Stan na koniec okresu	1 638 257,70

<b>Nota 6A DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW</b>								
<b>Lp</b>	<b>Nazwa akcjonariusza/udziałowca</b>	<b>Liczba akcji/udziału danego rodzaju</b>			<b>Razem</b>	<b>Wartość nominalna 1 akcji/udziału</b>	<b>Wartość posiadanych akcji/udziałów</b>	<b>Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów</b>
		zwykłe	uprzywilejowane	inne				
	Mariusz Andrych	1 177 413,00			1 177 413,00	0,10	117 741,30	7,19%
	Kinga Zembrzycka-Stachoń	827 000,00			827 000,00	0,10	82 700,00	5,05%
	Pozostali	14 378 164,00			14 378 164,00	0,10	1 437 816,40	87,76%
					0,00	0,10	0,00	0,00%
					0,00		0,00	0,00%
					0,00		0,00	0,00%
	<b>Razem</b>	<b>16 382 577,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 382 577,00</b>		<b>1 638 257,70</b>	<b>100,00%</b>

<b>Nota 7A</b>	<b>ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO</b>	<b>Wartość</b>
a)	Stan na początek okresu	409 943,55
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	
	- z zysku	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	311 517,56
	- pokrycie straty	311 517,56
	- dywidendy	
	- zmiana wartości nominalnej akcji	
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>98 425,99</b>

<b>Nota 7B</b>	<b>ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY</b>	<b>Wartość</b>
a)	Stan na początek okresu	0,00
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- aktualizacja środków trwałych (wg stanu na 1.01.1995r.)	
	- wycena inwestycji długoterminowych	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- zbycie środków trwałych zaktualizowanych na 01.01.1995r.	
	- podatku odroczonego od wartości aktualizacji inwestycji długoterminowych odniesionych na kapitał	
	- inne	
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota 7C</b>	<b>ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH</b>	<b>Wartość</b>
a)	Stan na początek okresu	
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- z zysku	
	- z dopłat	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- pokrycie straty	
	- dywidendy	
	-	
	- inne	
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota 8A</b>	<b>PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO</b>	<b>Kwota</b>
1.	Zysk netto za rok obrotowy	250 710,44
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem zysk do podziału (1+/-2)	250 710,44
4.	Proponowany podział zysku:	250 710,44
	- pokrycie straty	250 710,44
	- wypłata dywidendy (wypłacone zaliczki.....)	
	- zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	
	- zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	
	- podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	
	- nagrody i premie	
	- zasilenie funduszy specjalnych	
	- inne	
5.	Zysk niepodzielony (3-4)	0,00

<b>Nota 8B</b>	<b>PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY</b>	<b>Kwota</b>
1.	Strata netto	
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem strata do pokrycia (1+/-2)	0,00
4.	Proponowane źródło pokrycia straty:	0,00
	- kapitał (fundusz) zapasowy	
	- kapitał (fundusz) rezerwowy	
	- obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	
	- dopłaty wspólników	
	- dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	
	- zyski przyszłych lat	
	- inne	
5.	Niepokryta strata (3-4)	0,00

## Dane o stanie rezerw

Cześć opisowa zawierająca:

- opis charakteru obowiązku (zobowiązania) oraz oczekiwanych terminów wynikających z nich wpływów korzyści ekonomicznych,
- informacje o wszelkich istotnych niepewnościach co do kwoty i terminu wystąpienia tych
- główne założenia, dotyczące przyszłych zdarzeń, które zostały uwzględnione przy szacowaniu rezerwy,
- kwotę wszelkiego zakładanego zwrotu składnika aktywów, w tym kwotę ujętą w bilansie

Nota REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Vykorzystania	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	na świadczenia emerytalne i podobne					0,00
b)	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na spory sądowe					0,00
	- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
	- na naprawy gwarancyjne					0,00
	- na inne					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	332 134,58	0,00	0,00	332 134,58	0,00
a)	na świadczenia emerytalne i podobne					0,00
b)	na pozostałe koszty:	332 134,58	0,00	0,00	332 134,58	0,00
	- na VAT należny po spełnieniu warunków					0,00
	- na składki ZUS, zdrowotne, FP i FGSP należne w następnym roku					0,00
	- na naprawy gwarancyjne					0,00
	- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
	- na inne	332 134,58			332 134,58	0,00
	<b>Razem</b>	<b>332 134,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>332 134,58</b>	<b>0,00</b>

Nota Odroczonego podatku dochodowego						
Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczonego podatku dochodowego		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
		odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapitał (fundusz) własny	odniesione na wynik finansowy	w tym: odpisy aktualizujące aktywa	odniesione na kapitał (fundusz) własny
1.	Stan na początek roku obrotowego, w tym:					
2.	Zwiększenia					
3.	Zmniejszenia					
4.	Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00		0,00	0,00
	- z tytułu strat podatkowych					

<b>Nota 10 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA</b>											
Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Okres wymagalności		Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
		stan na:						stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1.	<b>Jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tyt.dostaw robót i usług									0,00	0,00
	b) inne									0,00	0,00
2.	<b>Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tyt.dostaw robót i usług									0,00	0,00
	b) inne									0,00	0,00
2.	<b>Pozostałych jednostek</b>	152 224,61	1 891 332,29	48 444,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 669,04	1 891 332,29
	a) kredyty i pożyczki	44 149,43	105 669,87	48 444,43	0,00					92 593,86	105 669,87
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego									0,00	0,00
	d) zobowiązania weksłowe									0,00	0,00
	e) inne	108 075,18	1 785 662,42							108 075,18	1 785 662,42
	<b>RAZEM (1+2)</b>	152 224,61	1 891 332,29	48 444,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 669,04	1 891 332,29





2.	<b>Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- udzielone gwarancje i poręczenia							0,00
	- kaucje i wadia							0,00
	- indos weksli							0,00
	- zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy							0,00
	- nieznanne roszczenia wierzycieli							0,00
	- inne							0,00
3.	<b>Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Nie występują*

tabela 12A Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku									
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	nie występują								
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Część opisowa zawierająca:

- opis charakteru zobowiązania warunkowego,
- przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub
- możliwości uzyskania zwrotów.

<b>Nota 13</b>	<b>DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE (A.V.2)</b>	<b>koniec okresu bieżącego</b>	<b>koniec okresu poprzedniego</b>
	- Koszty większych remontów środków trwałych		
	- Koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- Opłacone z góry (za przyszłe lata) czynsze		
	- Opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe		
	- Inne		
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota 13A</b>	<b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)</b>	<b>koniec okresu bieżącego</b>	<b>koniec okresu poprzedniego</b>
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	60,75	0,00
	- ubezpieczenia majątkowe		
	- koszty zakupu usług opłacone z "góry"	60,75	
	- prenumerata		
	- koszty większych remontów środków trwałych		
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie		
	pozostałe (wg tytułów) odsetki od pożyczek długoterminowych		
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	802,49
	- prowizja od kredytów		
	- dyskonto odsetek od obligacji		
	- prowizja od obligacji		
	- koszty podwyższenia kapitału		
	- odsetki od leasingu finansowego		
	- prowizja od udzielonej gwarancji		
	- pozostałe (wg tytułów)		802,49
	-		
	<b>Razem</b>	<b>60,75</b>	<b>802,49</b>

Nota 13B	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	- ujemna wartość firmy		
	- długoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
	- otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)		
	- środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON		
	- krótkoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
	- otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)		
	- środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON		
	- odsetki od pożyczek długoterminowych		
	- koszty na przełomie roku		0,00
	-		
	-		
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota 14 SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA</b>					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Należności od jednostek powiązanych z tytułu udzielonej pożyczki	240		A.IV.3 lit.a)	
				B.III.1 lit.a)	
2.	Rozliczenia międzyokresowe	640		A.V.2	
				B.IV.	
	<b>Razem</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

<b>Nota 14A SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA</b>					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	134		B.II.3 lit.a)	
				B.III.3 lit.a)	
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego	240		B.II.3 lit.c)	
				B.III.3 lit.c)	
3.	Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki	240		B.II.1	
				B.III.1 lit.b)	
	<b>Razem</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

**Nota 15 SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWI**  *Nie dotyczy*

Lp.	Tytuł (składnik aktywów niebędący instrumentem finansowym)	Wartość godziwa składnika wykazana w bilansie	Skutki przeszacowania wpływające w danym okresie sprawozdawczym na:				Uwagi
			wynik finansowy		kapitał z aktualizacji		
			pozostałe przychody	pozostałe koszty operacyjne	zwiększenie	zmniejszenie	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

*Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej*

*Nie dotyczy*

<b>Nota 15a ZMIANY W STANIE KAPITAŁU Z AKTUALIZACJI WYCENY AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANYCH WG WARTOŚCI GODZIWEJ</b>					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość kapitału na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość kapitału na koniec okresu sprawozdawczego
					0,00
					0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### **Akcje zwykłe na okaziciela serii M**

Na podstawie art. 430-432 Kodeksu Spółek Handlowych NWZ Spółki w dniu 13 października 2020 r. (akt notarialny Repetytorium A nr 4333/2020), podjęło uchwałę nr 8 w sprawie zmiany Statutu oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji akcji serii M wraz z pozbawieniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.

Wartość nominalna Akcji serii M WYNOSI 0,10 zł. Cena emisyjna została ustalona na poziomie wartości nominalnej Akcji serii M. Akcje serii M będą przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku alternatywnym NewConnect.

5 listopada 2020r. Spółka zawarła umowy objęcia wszystkich 17.000.000 akcji serii M. Zgodnie z warunkami umowy łączna wartość emisyjna w kwocie 1,7 mln została wpłacona do Spółki do 31 grudnia 2020r. Akcje serii M objął jeden podmiot prawny.

Subskrypcja akcji odbywała się w dniach od 23 października 2020 r. do 9 lutego 2021 r. Propozycja zawarcia umowy objęcia akcji została przedstawiona 1 osobie prawnej, która ją zaakceptowała. Objęcie akcji nastąpiło w drodze subskrypcji prywatnej przez złożenie oferty i jej przyjęcie przez oznaczonego adresata oraz zawarcie umowy objęcia akcji. Liczba akcji objętych subskrypcją to 17.000.000, a redukcja zleceń nie wystąpiła. Wszystkie akcje zostały objęte za gotówkowy wkład pieniężny.

Z wpływów z emisji akcji serii M zostały objęte akcje w spółce Emarket S.A. (1,65 mln zł) oraz zostały zaspokojone bieżące potrzeby Spółki (spłata zobowiązań na kwotę 50 tys. zł).

Emisja akcji serii M jest w trakcie procedury rejestracyjnej w KRS.

### **Akcje zwykłe na okaziciela serii N**

Na podstawie art. 430-432 Kodeksu Spółek Handlowych NWZ Spółki w dniu 13 października 2020 r. (akt notarialny Repetytorium A nr 4333/2020), podjęło uchwałę nr 9 w sprawie zmiany Statutu oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji akcji serii N, z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy oraz wyznaczenia dnia prawa poboru na dzień 16 listopada 2020r. Wartość nominalna Akcji serii N wynosi 0,10 zł. Cena emisyjna została ustalona na poziomie wartości nominalnej Akcji serii N. NWZ Emitenta zdecydowało również o ubieganiu się o dopuszczenie do obrotu na rynku alternatywnym NewConnect i dematerializację Akcji serii N.

Akcje Serii N były przedmiotem oferty publicznej. Ogłoszenie o ofercie objęcia akcji serii N, skierowane do akcjonariuszy posiadających akcje w dniu ustalenia poboru, zostało opublikowane 25 lutego 2021r. Zgodnie z warunkami oferty na jedną akcję istniejącą przypadało jedno jednostkowe prawo poboru, gdzie dwa jednostkowe prawo poboru uprawniały do objęcia jednej akcji oferowanej.

W dniach 1-12 marca 2021r. Spółka przeprowadziła ofertę 8.191.288 akcji zwykłych na okaziciela serii po cenie emisyjnej równej wartości nominalnej 0,10 zł. Z tytułu tej emisji kapitał zakładowy Spółki zostanie podwyższony o kwotę 819 128,80 zł. Akcje serii N zostały objęte za gotówkę.

Zgodnie z decyzją Zarządu Emitenta działającego na mocy upoważnienia udzielonego w §3 Uchwały Emisyjnej, ustalono następujący harmonogram subskrypcji (przyznawania zapisów) na Akcje Serii N:

- dzień ustalenia prawa poboru: 16 listopada 2020r.
- rozpoczęcie zapisów: 1 marca 2021r.
- zakończenie zapisów w ramach Prawa Poboru: 12 marca 2021r.
- termin przydziału w ramach Prawa Poboru: 24 marca 2021r.
- termin przydziału podmiotom wskazanym przez Zarząd Emitenta: 26 marca 2021r.

W ramach subskrypcji Zarząd przydzielił akcje w dniu 24 marca 2021r. Liczba akcji objętych subskrypcją wynosiła 8.191.288. Stopa redukcji zapisów dodatkowych wynosiła 47,846%.

W ramach subskrypcji przydzielono 8.191.288 akcji. W ramach zapisów podstawowych złożono 98 zapisów, natomiast w ramach zapisów dodatkowych złożono 29 zapisów.  
Emisja akcji serii N jest trakcie procedury rejestracyjnej w KRS.

## Ustęp Ia. Objasnienia do instrumentów finansowych

*Opis transakcji wg Rozporządzenia Ministra Finansów z 12.12.2001r. (Dz.U. 2001 r. nr 149, poz. 1674 oraz z 2004 r. nr 31, poz. 266)*  
*Należy skasować i uzupełnić właściwe dane*

### I. Jednostki nie podlegające obowiązkowemu badaniu zg z art. 64 ust.1 uor. wykazują:

1) dla każdej grupy pochodnych instrumentów finansowych - informację o:

a) wartości godziwej tych instrumentów, o ile wartość taka może być wiarygodnie ustalona,

b) rodzaju i charakterystyce tych instrumentów,

2) dla długoterminowych aktywów finansowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym w wartości bilansowej przekraczającej ich wartość godziwą - informację o:

a) wartości bilansowej i wartości godziwej poszczególnych składników aktywów lub odpowiednich grup składników aktywów,

b) przyczynach niedokonania odpisów aktualizujących wartość bilansową tych aktywów, w tym przesłankach uzasadniających przekonanie jednostki, że wartość bilansowa zostanie przywrócona.

### I. Jednostki podlegające obowiązkowemu badaniu zg z art. 64 uor. wykazują:

1. Dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie jako długoterminowe i krótkoterminowe, w podziale co najmniej według kategorii określonych w § 5 ust. 1:

1) podstawową charakterystykę, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych,

2) opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości,

3) opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny,

4) wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego,

5) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia, w szczególności z tytułu:

a) skutków przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:

- zyski lub straty z okresowej wyceny,

- kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości,

- zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży,

- kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego,

- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności,

- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych,

b) okresowej wyceny pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczaniem:

- zmian w przepływach pieniężnych,

- udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych,

c) ustalenia, przeszacowania i odpisania na wynik finansowy rezerwy oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,



6) objaśnienie do każdej kategorii aktywów finansowych, wyróżnionych zgodnie z § 5 ust. 1, przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych, o których mowa w § 4 ust. 3,

7) określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne,

8) określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka.

2. Jeżeli wartość godziwa aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży nie może być wiarygodnie zmierzona i dlatego wycenia się je w skorygowanej cenie nabycia, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się również ich wartość wykazaną w bilansie oraz przyczyny, dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej tych aktywów, a także, o ile to możliwe, określa się granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać.

3. Dla aktywów i zobowiązań finansowych, których zgodnie z przepisami rozdziału 3 nie wycenia się w wartości godziwej, zarówno wprowadzonych, jak i niewprowadzonych do ksiąg rachunkowych, zamieszcza się w dodatkowych informacjach i objaśnieniach dane o ich wartości godziwej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Jeżeli z uzasadnionych przyczyn jednostka nie ustaliła wartości godziwej takich aktywów lub zobowiązań finansowych, to powinna fakt ten ujawnić oraz podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych, które w innym przypadku byłyby wycenione zgodnie z § 15 pkt 1.

4. Jeżeli wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, o których mowa w ust. 3, jest niższa od ich wartości wykazanej w sprawozdaniu finansowym, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zamieszcza się dane o wartości bilansowej i wartości godziwej danego składnika lub grupy składników, a także przedstawia przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących ich wartość bilansową oraz uzasadnia przekonanie o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie.

5. Jeżeli w okresie sprawozdawczym jednostka była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach przedstawia odrębnie dla każdej transakcji:

- 1) charakter i wielkość zawartych transakcji, w tym opis przyjętych lub udzielonych gwarancji i zabezpieczeń, dane przyjęte do wyliczenia wartości godziwej przychodów odsetkowych związanych z umowami zawartymi w okresie sprawozdawczym oraz transakcjami zawartymi w okresach poprzednich, zarówno zakończonymi, jak i niezakończonymi w okresie sprawozdawczym,
- 2) informację o aktywach finansowych wyłączonych z ksiąg rachunkowych w okresie sprawozdawczym.

6. W przypadku przekwalifikowania w okresie sprawozdawczym aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia, należy w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podać powody zmiany zasady wyceny.

7. Jeżeli w okresie sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach należy zamieścić informacje o kwotach odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych, co najmniej z podziałem według kategorii, o których mowa w § 5 ust. 1.

II. 1. Jednostka opisuje w dodatkowych informacjach i objaśnieniach przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań.

2. W przypadku zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:

- 1) rodzaj zabezpieczenia,

2) opis instrumentu zabezpieczającego oraz jego wartość godziwą na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego,

3) charakterystykę zabezpieczanego rodzaju ryzyka.

3. W przypadku zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:

1) opis zabezpieczanej pozycji, w tym przewidywany okres do jej zajęcia,

2) opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających,

3) kwoty wszelkich odroczonej lub nienaliczonych zysków lub strat i przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty finansowe.

4. Jeżeli zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi, jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych zostały odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:

1) kwoty odpisów zwiększających i zmniejszających kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

2) kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego,

3) kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych składnika aktywów lub zobowiązań, który do tego dnia był objęty planowaną transakcją lub stanowił uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie poddane zabezpieczeniu.

Nota la.1	Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
<b>1.</b>	<b>Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	Obligacje Skarbu Państwa		
b	Inne papiery dłużne notowane na aktywnych rynkach		
<b>2.</b>	<b>Pożyczki udzielone i należności własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	Papiery dłużne, w tym obligacje		
b	Pożyczki udzielone		
c	Obligacje wewnątrzgrupowe (wyemitowane )		
d	Lokaty i depozyty		
e	Należności z tytułu dostaw i usług		
f	Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych		
g	Pozostałe należności finansowe		
<b>3.</b>	<b>Aktywa dostępne do sprzedaży</b>	<b>1 650 000,00</b>	<b>0,00</b>
a	Udziały i akcje w podmiotach nie notowanych na aktywnych rynkach, dla których wiarygodne ustalenie wartości godziwej nie jest możliwe	1 650 000,00	
b	Udziały i akcje wyceniane w wartości godziwej		
c	Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych		
d	Papiery dłużne, w tym obligacje		
e	Pozostałe aktywa finansowe		
<b>4.</b>	<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz środki pieniężne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	Instrumenty pochodne		
b	Papiery dłużne przedsiębiorstw		
c	Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych		
d	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		
e	Pozostałe aktywa finansowe		
<b>5.</b>	<b>Razem</b>	<b>1 650 000,00</b>	<b>0,00</b>

Nota Ia.2 Wycena aktywów zaliczanych do instrumentów finansowych									
Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Sposób wyceny na dzień bilansowy	Wartość w cenie nabycia	Wartość według wyceny bilansowej na koniec okresu bieżącego	Różnica pomiędzy ceną nabycia a wyceną bilansową na dzień bilansowy	Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku w RZiS	Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku na ZFŚS	Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	Różnica pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia odniesiona łącznie na kapitał z aktualizacji wyceny
<b>1.</b>	<b>Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a. Obligacje Skarbu Państwa				0,00				
	b. Inne papiery dłużne notowane na aktywnych rynkach				0,00				
<b>2.</b>	<b>Pożyczki udzielone i należności własne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a. Papiery dłużne, w tym obligacje				0,00				
	b. Pożyczki udzielone				0,00				
	c. Obligacje wewnątrzgrupowe				0,00				
	d. Lokaty i depozyty				0,00				
	e. Należności z tytułu dostaw i usług				0,00				
	f. Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych				0,00				
	g. Pozostałe należności finansowe				0,00				
<b>3.</b>	<b>Aktywa dostępne do sprzedaży</b>		<b>1 650 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(1 650 000,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a. Udziały i akcje w podmiotach nie notowanych na aktywnych rynkach, dla których wiarygodne ustalenie wartości godziwej nie jest możliwe	<b>1 650 000,00</b>	<b>1 650 000,00</b>		(1 650 000,00)				
	b. Udziały i akcje wyceniane w wartości godziwej				0,00				
	c. Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych				0,00				



### Nota Ia.3. Instrumenty finansowe zabezpieczające

1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów
2. Zabezpieczenie wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych (§ 41.2 Rozporządzenia).

*Nie dotyczy*

Rodzaj zabezpieczenia	Opis instrumentu zabezpieczającego	Wartość godziwa instrumentu zabezpieczającego na dzień bilansowy	Charakterystyka zabezpieczanego rodzaju ryzyka

3. Zabezpieczenie planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania (§ 41.3 Rozporządzenia).

*Nie dotyczy*

Opis zabezpieczanej pozycji	Przewidywany okres do jej zajęcia	Opis instrumentu zabezpieczającego	Zyski lub straty odroczone	
			Kwota	Przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty

4. Zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny (§ 41.4 Rozporządzenia).

*Nie dotyczy*

Kwoty zysków i strat z wyceny instrumentu zabezpieczającego odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny		Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego	Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej składnika aktywów lub zobowiązań powstałych w wyniku realizacji zabezpieczonej transakcji
Zwiększenia kapitału	Zmniejszenia kapitału		

Nota II.1A		STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW		
Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	wewnątrz bieżący rok obrotowy
<b>1.</b>	<b>Wyroby gotowe, w tym główne grupy:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-				
-				
<b>2.</b>	<b>Usługi, w tym główne grupy:</b>	<b>44 647,60</b>	<b>261 520,68</b>	<b>0,00</b>
-	pośrednictwo w usługach stomatologicznych	44 647,60	261 520,68	
-				
<b>3.</b>	<b>Towary, w tym główne grupy:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	hurt			
-	detal			
-	gastronomia			
	<b>Razem</b>	<b>44 647,60</b>	<b>261 520,68</b>	<b>0,00</b>

*Nie dotyczy*

Nota II.1B	STRUKTURA SPRZEDAŻY DŁUGOTERMINOWYCH USŁUG	Przychody netto	Koszty ich osiągnięcia	Przychody zafakturowane
<b>1.</b>	<b>Umowy o długoterminowe usługi (zakończone lub niezakończone) ogółem, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	Umowy niezakończone, w tym:	0,00	0,00	0,00
-				
-				
b)	umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego			

<b>Nota II.2</b>	<b>KOSZTY WEDŁUG RODZAJU</b>	<b>koniec okresu bieżącego</b>	<b>koniec okresu poprzedniego</b>
a)	amortyzacja	0,00	94,37
b)	zużycie materiałów i energii	2 294,10	7 522,78
c)	usługi obce	61 759,27	72 199,73
d)	podatki i opłaty	23 715,00	34 839,44
e)	wynagrodzenia	6 000,00	56 000,00
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
	- emerytalne		
g)	pozostałe koszty rodzajowe	68,00	0,00
	- koszty podróży służbowych	68,00	
	- reklama publiczna		
	- reklama i reprezentacja		
	- koszty ubezpieczeń majątkowych		
	- inne koszty		
	<b>Razem</b>	<b>93 836,37</b>	<b>170 656,32</b>
h)	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby		

*Nie dotyczy*

<b>Nota II.3</b>	<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE</b>	
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	0,00
1.	Zmiana technologii produkcji	
2.	Zaniechanie określonek produkcji	
3.	Przeznaczenie do likwidacji wobec nieopłacalności dalszego remontowania i użytkowania	
4.	Inne przyczyny	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>



*Nie dotyczy*

<b>Nota II.4</b>	<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW</b>			
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych			
2.	Utrata rynków zbytu (zaleganie)			
3.	Obniżenie cen rynkowych			
4.	Inne przyczyny			
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Nie dotyczy*

<b>Nota II.5</b>	<b>INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ</b>	<b>W roku obrotowym</b>	<b>Przewidywane</b>
a)	Przychody osiągnięte ze sprzedaży, z tytułu:	0,00	0,00
-			
-			
-			
b)	Koszty wytworzenia produktów, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
-			
	<b>Wynik finansowy na ww operacjach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota II.6</b>	<b>ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA</b>	<b>Wartość</b>
<b>I.</b>	<b>Przychody ogółem</b>	<b>422 523,66</b>
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	
3.	Korekta podatkowa przychodów	(332 134,58)
a	zwiększenia przychodów podatkowych	
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	(332 134,58)
<b>II.</b>	<b>Przychody podatkowe</b>	<b>90 389,08</b>
<b>III.</b>	<b>Koszty ogółem</b>	<b>171 813,22</b>
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	(67 075,29)
a	zwiększenia kosztów podatkowych	
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	(67 075,29)
<b>IV.</b>	<b>Koszty podatkowe</b>	<b>104 737,93</b>
<b>V.</b>	<b>Dochód / Strata (II-IV)</b>	<b>(14 348,85)</b>
<b>VI.</b>	<b>Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania</b>	<b>0,00</b>
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	0,00
-	dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	
-	odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	
-	odliczenia od dochodu (np.darowizny) (-)	
-	odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	
b	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	
<b>VII.</b>	<b>Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania</b>	<b>0,00</b>
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	
b	Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	
<b>VIII.</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>0,00</b>
<b>IX.</b>	<b>Kwota podatku wg obowiązującej stawki %</b>	<b>0,00</b>
a	Odliczenia od podatku (-)	
b	Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	
<b>X.</b>	<b>Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8</b>	<b>0,00</b>
<b>XI.</b>	<b>Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)</b>	
<b>XII.</b>	<b>Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)</b>	<b>0,00</b>
<b>XIII.</b>	<b>Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)</b>	<b>250 710,44</b>

<b>XIV</b>	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	0,00
<b>XV</b>	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	
<b>XVI</b>	<b>Wynik finansowy netto (+ / -)</b>	<b>250 710,44</b>

<b>Nota II.6A</b>	<b>ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH</b>	<b>Kwota</b>
	Przychody ogółem	422 523,66
a)	Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	332 134,58
	- dywidendy	
	- rozwiązanie niepodatkowych rezerw i odpisów aktualizujących	332 134,58
	- naliczone, lecz niezapłacone odsetki	
	- różnice kursowe z wyceny	
	- utworzenie rezerwy na zobowiązania	
	-	
b)	Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	0,00
	- zapłacone odsetki naliczone w latach ubiegłych	
	-	
	-	

-		
	<b>Przychód do opodatkowania</b>	<b>90 389,08</b>

<b>Nota II.6B</b>	<b>ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH</b>	<b>Kwota</b>
	Koszty ogółem	171 813,22
	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	67 075,29
	- usługi obce, inne	199,27
	- umorzenie należności	33 873,73
	- koszty egzekucyjne	0,00
	- koszty budżetowe	48,65
	- aktualizacja inwestycji	0,00
	- materiały związane z eksploatacją samochodu	1 544,33
	- odsetki od pożyczek	2 954,03
	- koszty porozumienia	28 455,28
	-	
	-	
	Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	0,00
	- odsetki od pożyczek	
	-	
	-	
	-	
	-	
	<b>Koszty uzyskania (koszty podatkowe)</b>	<b>104 737,93</b>

*Nie dotyczy*

<b>Nota II.7. KOSZTY PONIESIONE NA WYTWORZENIE WE WŁASNYM ZAKRESIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE</b>				
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym koszty finansowania	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwale oddane w w roku obrotowym			
2.	Środki trwale w budowie			
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Nie dotyczy*

<b>Nota II.8. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY CENĘ NABYCIA TOARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM</b>			
Lp.	Wyszczególnienie	Towary	Produkty
1.	Różnice kursowe, w tym z tytułu:	0,00	0,00
-			
-			
2.	Odsetki, w tym z tytułu:	0,00	0,00
-			
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Nie dotyczy*

<b>Nota II.9. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA</b>			
Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w	Nakłady planowane na
1.	Wartości niematerialne i prawne		
2.	Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:		
-	na ochronę środowiska		

3.	Środki trwałe w budowie, w tym:		
-	na ochronę środowiska		
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota II.10. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHOÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE</b>			
Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w	Nakłady planowane na
<b>1.</b>	<b>Przychody</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		0,00
-	pozostałe przychody operacyjne związane z przedawnionym zobowiązaniem		
<b>2.</b>	<b>Koszty</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

**Ustęp III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS***Nie dotyczy*

Lp.	Waluta	kod waluty	kurs średni
a)	Tabela nr z dnia	EUR	
b)	Tabela nr z dnia	USD	
c)			
d)			
e)			

**Ustęp IV . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

<b>Nota IV.1 STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>					
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie				
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 532,19	16 565,22	-10 033,03	
3.	<b>Inne środki pieniężne, w tym:</b>				
-					
-					
	<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>6 532,19</b>	<b>16 565,22</b>	<b>-10 033,03</b>	

*Nie dotyczy*

<b>Nota IV.2 INNE KOREKTY - POZ. RPP - A.10.</b>			
Lp.	Rodzaj korekty	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
1.	Umorzenie zaciągniętych pożyczek (-)		
2.	Umorzenie udzielonych pożyczek (+)		
	<b>Razem środki oieniężne i ich ekwiwalenty</b>		

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	-60 461,32
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-1 650 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	1 700 428,29
Przepływy pieniężne netto	<u>-10 033,03</u>

**Ustęp V. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**

<b>Nota V.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową,</b>			
LP.	Tytuł umowy	Strona umowy	Data zawarcia
1.	sprzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu		
2.	sprzedaż towarów z obowiązkiem ich odkupu		
3.	konsygnacyjna		
4.	typu <i>take or pay</i>		
5.	sekurytyzacji		
6.	outsourcingu		

<b>Nota V.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.</b>						
LP.	Rodzaj powiązania	Strona transakcji osoby fizyczne / prawne	Wartość wg charakteru transakcji			
			Przychody	Koszty	Pożyczki	Inne
1.	członek organu zarządzającego lub jej jednostki dominującej					
2.	członek organu nadzorującego					
3.	członkowie rodziny					
4.	partner życiowy					
5.	dzieci partnera życiowego					
6.	spółka kontrolowana lub współkontrolowana					
7.	spółka stowarzyszona					
8.	wspólne przedsięwzięcie					
9.						
Ogółem						

<b>Nota V.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.</b>			
LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim
1.	Pracownicy umysłowi		
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych		
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
4.	Uczniowie		
5.	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych		
<b>Razem</b>			

Na dzień 31.12.2019r. Jednostka niezatrudniała pracownika na podstawie umowy o pracę.



Nie dotyczy

<b>Nota V.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek</b>			
Członkowie organów		Stan na koniec roku	
		wynagrodzenia obciążające	
		należne	wypłacone
Zarządzający		6 000,00	6 000,00
Nadzorujący			
<b>Razem</b>		<b>6 000,00</b>	<b>6 000,00</b>

Nie dotyczy

<b>Nota V.4A. Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych</b>			
LP.	Wyszczególnienie	wynikające z emerytur i	zaciągnięte w związku z tymi
1.	Byli członkowie organu zarządzającego		
2.	Byli członkowie organu nadzorującego		
<b>Razem</b>			

Nie dotyczy

<b>Nota V.5. Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki</b>						
Lp	Członkowie organów	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec roku obrotowego	Główne warunki umowy oprocentowanie (od - do)
<b>1.</b>	<b>Organ zarządzający</b>					
	- pożyczka/kredyt					
	- zaliczka					
	zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
<b>2.</b>	<b>Organ nadzorujący</b>					
	- pożyczka/kredyt					
	- zaliczka					
	- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
<b>3.</b>	<b>Organ administrujący</b>					
	- pożyczka/kredyt					
	- zaliczka					
	- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
<b>Razem</b>						

W roku obrotowym jednostka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom org

<b>Nota V.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.</b>			
Rodzaj usługi		Stan na koniec roku	
		wynagrodzenia obciążające	
		Należne	Wypłacone
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania		8 000,00	
inne usługi poświadczające			
usługi doradztwa podatkowego			
pozostałe usługi			
- półroczny przegląd sprawozdania			
- inne			
<b>Razem</b>		<b>8 000,00</b>	

Ustęp VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

*Nie dotyczy*

Nota VI.1. Przychody i koszty z tytułów błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny (art.54 ust.2 i 3)		
Lp.	Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1.	Korekta przychodów	0,00
-		
-		
2.	Korekta kosztów	0,00
-		
-		
3.	Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	0,00

Nota VI.2.	Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki (art.54 ust.1)
------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Nota VI.3.	Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.
------------	-------------------------------------------------------

*Jednostka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.*

*lub:*

Lp.	Opis zmiany	Wpływ na bilans	Wpływ na RZiS
1.			
2.			

Nota VI.4.	Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze
------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------

*Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku roku niejącego do roku poprzedniego lub*

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za bieżący rok obrotowy	Dane za poprzedni rok obrotowy	
			Przekształcone dane	Dane porównawcze

**Ustęp VII. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.**

<b>Nota VII.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.</b>	
Lp.	Wyszczególnienie
1	Nazwa, zakres wspólnego przedsięwzięcia
2	Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu
3	Wartość wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych o prawnych
4	Zobowiązania zaciągnięte w celu sfinansowania realizacji wspólnego przedsięwzięcia
5	Zobowiązania warunkowe związane z przedsięwzięciem
6	Przychody uzyskane przez jednostkę z realizacji wspólnego przedsięwzięcia
7	Koszty poniesione przez jednostkę na realizację wspólnego przedsięwzięcia

<b>Nota VII.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.</b>	
<i>Opis dot. Długoterminowych aktywów finansowych, należności i zobowiązań od jednostek</i>	

<b>Nota VII.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziały stanowiącym spółki.</b>	
Lp.	Wyszczególnienie
1	Procent posiadanych udziałów
2	Stopień udziału w zarządzaniu
3	Kwota kapitału własnego
4	Wynik finansowy (zysk/strata) netto za rok obrotowy

<b>Nota VII.4. Informacja jednostki o nie sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b>	
------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

a) podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji

Lp.	Wyszczególnienie
1	Procent posiadanych udziałów
2	Wartość nominalna udziałów
3	Mała grupa kapitałowa (art. 56 ust. 1)
4	Konsolidacji dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla (nazwa i siedziba) - (art. 56 ust. 2)
5	Udziały jednostki zostały nabyte, zakupione lub pozyskane w innej formie z wyłącznym ich przeznaczeniem do późniejszej odprzedaży, w ciągu roku (art. 57 ust. 1 )
6	Występują ograniczenia w sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad jednostką (art. 57 ust. 2)
7	Dane finansowe są nieistotne (art. 58 ust. 1 )

b) Wielkości uzyskane przez spółki nieobjęte konsolidacją (stan na dzień bilansowy)

**Nota VII.5. Informacje o:**

- a) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
  - b) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej o której mowa w pkt.a
6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

**Ustęp VIII. Informacje o połączeniu spółek.**

<b>Nota VIII.1 Połączenie metodą nabycia</b>		
Lp.	Wyszczególnienie	Opis/dane liczbowe
1)	Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	
2)	Data połączenia (wpis do rejestru sądowego)	
3)	Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	
4)	Pozostałe dane:	
	- cena przejęcia	
	- wartość godziwa aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia	
	- wartość firmy (ujemna wartość firmy)	
5)	Opis zasad amortyzacji wartości firmy (ujemnej wartości firmy)	
<b>Nota VIII.2 Połączenie metodą łączenia udziałów</b>		
Lp.	Wyszczególnienie	Opis/dane liczbowe
1)	Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru	
2)	Data połączenia (wpis do rejestru sądowego)	
3)	Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	
4)	Pozostałe dane:	
	- przychody	
	- koszty	
	- zyski	
	- straty	
5)	zmiany (wzrost +, spadek -) kapitałów własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia (wg poszczególnych składników kapitału własnego)	

## **Ustęp IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.**

## **Ustęp X. Inne informacje i objaśnienia.**

Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki w 2020r.

Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki w 2020r. był niewielki. Objawił się jedynie w postaci dłuższych terminów rozpraw związanych ze sporem ze spółką Medihelp, który udało się zażegnać na mocy ugody. Spółka nie mogła również korzystać ze środków związanych z pandemią, ze względu na fakt, że niemal przez cały rok miała złożony wniosek o upadłość oraz restrukturyzację, co wykluczało ją z grona potencjalnych beneficjentów wsparcia. Spółka nie przewiduje również istotnego wpływu pandemii COVID-19 na jej działalność w 2021 roku.

Miejsce i data sporządzenia: Kraków, dn. 12.05.2021  
Sporządził: