

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

RAPORT ROCZNY

GRUPA VERBICOM

za okres

od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Spis Treści

1. Pismo Zarządu	3
2. Wybrane dane finansowe	4
3. Opis organizacji grupy kapitałowej	5
4. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją	6
5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją	6
6. Roczne sprawozdanie finansowe	6
6.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	6
6.2. Bilans	21
6.3. Rachunek zysków i strat	25
6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	27
6.5. Rachunek przepływów pieniężnych	29
6.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	31
7. Sprawozdanie Zarządu z działalności grupy kapitałowej	44
8. Oświadczenie Zarządu	55
9. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego	57
10. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	58

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Pismo Zarządu

30.05.2022

LIST PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

W imieniu Zarządu spółki Verbicom S.A. mam zaszczyt przedstawić Państwu skonsolidowany raport roczny Grupy Kapitałowej Verbicom za 2021 rok, a także podsumować najważniejsze wydarzenia i cele osiągnięte przez Grupę w minionym roku.

W 2021 roku Grupa Verbicom konsekwentnie budowała swoją pozycję na rynku, realizując szereg inicjatyw skoncentrowanych na zwiększeniu konkurencyjności i efektywności operacyjnej. Istotnie rozwinięty został również zasięg przedmiotowy oraz terytorialny Grupy.

Strategiczne decyzje podjęte w minionych latach, dotyczące zmiany profilu prowadzonej działalności, w tym poprzez rozpoczęcie działalności deweloperskiej pozwoliły Grupie powrócić po pozytywnych wynikach finansowych, czego najbardziej zauważalnym efektem jest osiągnięcie zysku netto w kwocie przekraczającym 2.300.000 PLN.

Na bieżąco monitorujemy otoczenie rynkowe Grupy i cały czas pracujemy nad jej optymalną strukturą. W związku ze zmianami obserwowanymi na rynku usług integratorskich, w branży dystrybucji IT oraz w branży deweloperskiej nie wykluczamy, że zajdą w niej pewne zmiany.

W roku 2022 roku Grupa Verbicom będzie kontynuowała dotychczasową strategię rozwoju, zakładającą utrzymanie pozycji wiodącego przedstawiciela koncernu UNIFY w Polsce, przy jednoczesnym zwiększaniu kompetencji serwisowo-handlowych dla produktów innych producentów, w szczególności firmy EXTREME.

Kontynuujemy także rozwój działalności deweloperskiej jako takiej, które pozwala uzyskiwać satysfakcjonujące stopy zwrotu z posiadanego przez Spółkę kapitału. Wierzymy, że projekty już prowadzone przez spółki należące do Grupy, jak również te, które zostaną rozpoczęte w bieżącym roku w sposób wyraźny umocnią pozycję Grupy w tej branży.

Wszystkie analizowane przez nas warianty rozwoju są przede wszystkim podporządkowane rachunkowi ekonomicznemu tak, aby zapewniały godziwy zwrot naszym Akcjonariuszom.

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

Z poważaniem,
Bolesław Zajęc
Prezes Zarządu Verbicom S.A.

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
	PLN		EUR	
Kapitał własny	15 130 186,72	12 272 391,29	3 289 600,10	2 659 354,96
Kapitał zakładowy	802 466,30	802 466,30	174 471,95	173 889,72
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 172 202,12	18 059 614,18	6 125 190,70	3 913 412,10
Zobowiązania długoterminowe	4 045 455,36	2 210 871,35	879 561,54	479 082,81
Zobowiązania krótkoterminowe	23 384 803,08	15 154 248,89	5 084 316,02	3 283 836,55
Aktywa razem	43 587 691,31	30 984 888,09	9 476 821,17	6 714 242,89
Należności długoterminowe	61 183,77	92 579,77	13 302,55	20 061,49
Należności krótkoterminowe	8 473 280,47	6 857 087,03	1 842 257,79	1 485 890,40
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 596 643,59	3 679 284,05	781 981,04	797 279,20

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	49 399 648,15	28 909 864,87	10 791 840,12	6 461 460,12
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 035 561,20	-654 528,42	444 688,41	-146 289,49
Amortyzacja	585 175,00	562 447,95	127 837,25	125 709,17
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 191 310,65	-528 832,71	478 713,41	-118 196,04
Zysk (strata) brutto	2 642 771,74	-839 055,43	577 339,54	-187 531,95
Zysk (strata) netto	2 333 123,14	-1 114 126,541	509 693,75	-249 011,33
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 833 795,38	-7 623 156,78	619 070,54	-1 703 803,31
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 839 293,09	1 142 022,22	-620 271,57	255 246,13
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-77 142,75	2 818 836,50	-16 852,59	630 020,23
Przepływy pieniężne netto, razem	-82 640,46	-3 662 298,06	-18 053,62	-818 536,96
Liczba akcji (w szt.)	8 024 663	8 024 663	8 024 663,00	8 024 663,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,29	-0,14	0,06	-0,03
Wartość księgową na jedną akcję	1,89	1,53	0,41	0,34

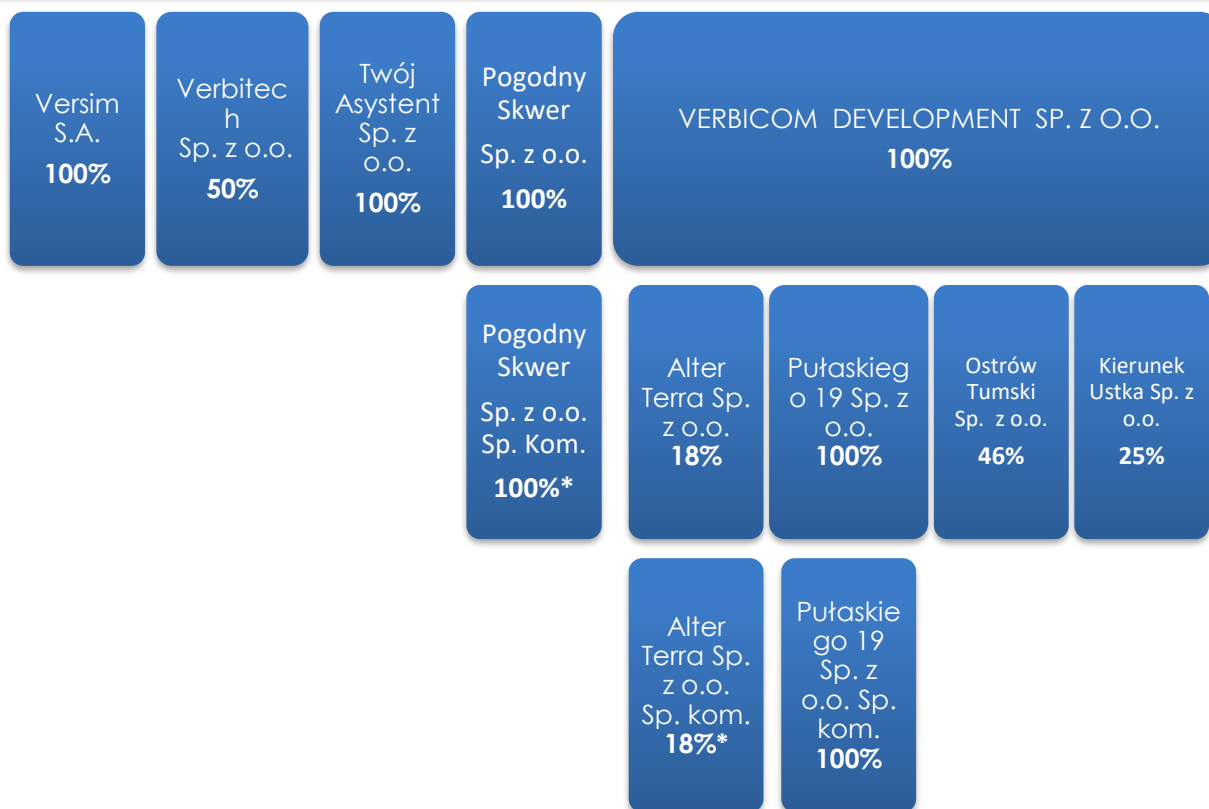
GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Przeliczenia kursu	2021	2020
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,5994	4,6148
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,5775	4,4742

3. Opis organizacji grupy kapitałowej

Verbicom S.A.



* Udział w zysku

W danych finansowych przedstawionych w niniejszym raporcie konsolidacji podlegają wyniki następujących spółek:

- VERBICOM S.A.
- VERSIM S.A.
- VERBITECH Sp. z o.o.
- VERBICOM DEVELOPMENT Sp. z o.o.
- TWÓJ ASYSTENT 24 sp. z o.o.

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

- POGODNY SKWER SP. Z O.O.
- POGODNY SKWER SP. Z O.O. SP. K.
- OSTRÓW TUMSKI Sp. z o.o.
- PUŁASKIEGO 19 Sp. z o.o.
- PUŁASKIEGO 19 Sp. z o.o. Sp. K.

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

Nie dotyczy.

5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Nie dotyczy.

6. Roczne sprawozdanie finansowe

6.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę dominującą oraz Grupę Kapitałową

1.1 Nazwa jednostki dominującej

Verbicom Spółka Akcyjna

1.2 Siedziba jednostki dominującej

60-348 Poznań, ul. Skarbka 36

1.3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda,

Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Data: 31.01.2008

Numer rejestru: 0000298020

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1.4 Podstawowy przedmiot i czas działalności jednostki dominującej lub znaczącego inwestora

Przedmiotem działalności jednostki dominującej zgodnie z jej statutem jest między innymi:

- handel hurtowy i detaliczny sprzętem telekomunikacyjnym,
- usługi w zakresie telekomunikacji i teleinformatyczne,
- pozostała sprzedaż hurtowa wyspecjalizowana.

Jednostka dominująca została utworzona na czas nieokreślony.

1.5 Jednostki, których dane wykazane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Udział procentowy jednostki dominującej w prawach głosu na zgromadzeniu wspólników lub akcjonariuszy danej jednostki odpowiada udziałowi jednostki dominującej w kapitale zakładowym tej jednostki.

Szczegółowe informacje na temat jednostek, których dane wykazane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przedstawiono poniżej:

Nazwa jednostki	Siedziba	Kapitał zakładowy	Udział % w kapitale zakładowym na dzień 31-12-2021
<u>Jednostki zależne</u>			
1. Versim S.A.	Poznań	100 000,00	100,00%
2. Twój Asystent 24 Sp. z o.o.	Poznań	341 000,00	100,00%
3. Verbitech Sp. z o.o.	Łódź	40 000,00	50,00%
4. Verbicom development Sp. z o.o.	Poznań	257 500,00	100,00%
5. Pogodny Skwer Sp. z o.o.	Poznań	5 000,00	100,00%
6. Pogodny Skwer Sp. z o.o. Sp. k.	Poznań	1 042 200,00	100,00%*
7. Pułaskiego 19 Sp. z o.o.	Poznań	5 000,00	100,00%
8. Pułaskiego 19 Sp. z o.o. Sp. k.	Poznań	380 000,00	100,00%*
9. Ostrów Tumski Sp. z o.o.	Poznań	5 000,00	46,00%

*Udział w zyskach

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1.6 Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym po raz pierwszy

Nie dotyczy.

1.7 Jednostki zależne wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

1.8 Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Wykaz innych niż jednostki zależne jednostek, w których jednostki powiązane posiadają zaangażowanie w kapitale:

Nazwa jednostki	Kapitał Zakładowy	Udział % w kapitale zakładowym na dzień 31-12-2021
1. Kierunek Ustka Sp. z o.o. Sp. k.	5 000,00	25,00%
2. Alter Terra Sp. z o.o.	50 000,00	18,00%
3. Alter Terra Sp. z o.o. Sp. k.	16 000,00	18,00%

Udział procentowy jednostki dominującej w prawach głosu na zgromadzeniu wspólników lub akcjonariuszy danej jednostki odpowiada jej udziałowi w kapitale zakładowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy tej jednostki.

1.9 Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r. Sprawozdania finansowe jednostek powiązanych zostały sporządzone również za ten sam rok obrotowy.

1.10 Założenie kontynuacji działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Verbicom oraz sprawozdania finansowe stanowiące podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd jednostki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

finansowego żadnych okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności przez jednostki powiązane.

2. Znaczące zasady rachunkowości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono stosując opisane dalej zasady rachunkowości:

2.1 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zgodzie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 330 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez jednostkę dominującą zasady rachunkowości dla grupy kapitałowej stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

2.2 Przychody i koszty

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

Grupa Kapitałowa prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z posiadania produktów, towarów i materiałów zostały przeniesione na nabywcę. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy ujmowane są w rachunku wyników w dacie ich wykonania.

Kontrakty na usługi, w tym budowlane, o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Przychody ze świadczenia usług rozliczane są w należnych okresach sprawozdawczych zgodnie z określonym na fakturze lub umowie końcem okresu rozliczeniowego danej usługi.

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2.3 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

2.4 Dywidendy

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

2.5 Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

2.6 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacji:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	50%
Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe	20%
Oprogramowanie	20%
Inne	20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

2.7 Środki trwałe

Środki trwałe ujmuje się w księgach według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również: koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

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

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

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

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

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

2.8 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

2.8.1 Inwestycje w nieruchomości

Inwestycje w nieruchomości ujmuje się w księgach według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkową inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Inwestycje w nieruchomości amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu po przyjęciu inwestycji w nieruchomości do używania.

Grupa Kapitałowa stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki	nie więcej niż 10%
---------	--------------------

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest przez Grupę Kapitałową weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

2.8.2 Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 2.6.

2.9 Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

2.10 Leasing finansowy

Gdy Grupa Kapitałowa jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy, których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

Gdy Grupa Kapitałowa jest stroną umów leasingowych, na podstawie których oddaje do używania własne środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy, których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu przestaje być ujmowany w bilansie. Ujmowana jest natomiast należność w kwocie równej bieżącej wartości rat leasingowych. Opłaty leasingowe są dzielone między przychody finansowe i zmniejszenie salda należności w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy zwrotu z pozostałej do spłaty należności. [przypadek finansującego]

Grupa Kapitałowa dokonuje kwalifikacji umów leasingowych według zasad określonych w przepisach podatkowych w przypadku, gdy roczne sprawozdanie finansowe korzystającego nie podlega obowiązkowi badania i ogłoszenia.

2.11 Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

2.12 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na moment ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

2.13 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki jednostki dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice pomiędzy wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

2.14 Rozliczenia międzyokresowe

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

2.15 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Gwarancje

Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji lub w oparciu o rzeczywiste koszty do poniesienia, jeżeli stosowną usługę gwarancyjną można zakontraktować z innym podmiotem gospodarczym.

Restrukturyzacja

Rezerwy na zobowiązania spowodowane restrukturyzacją Grupy Kapitałowej tworzone są wówczas, gdy Spółka formalnie przyjęła szczegółowy plan restrukturyzacji i restrukturyzacja rozpoczęła się lub informacja o restrukturyzacji została publicznie podana do wiadomości, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny określić wartość tych przyszłych zobowiązań. Nie tworzy się rezerwy na przyszłe koszty operacyjne.

Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne

Grupa nie wypłaca nagród jubileuszowych ze środków własnych, a ze względu na młody wiek zatrudnionych pracowników nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne.

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2.16 Wartość firmy

2.16.1 Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej lub stowarzyszonej na dzień objęcia kontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu.

Wartość firmy amortyzowana jest przez okres 5 lat.

2.16.2 Ujemna wartość firmy

Ujemna wartość firmy stanowi nadwyżkę wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej lub stowarzyszonej nad ceną nabycia na dzień objęcia kontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu.

Ujemna wartość firmy do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, odpisuje się w skonsolidowany rachunek zysków i strat przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. Nadwyżka ujemnej wartości firmy nad wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na rynkach regulowanych, zaliczana jest do przychodów na dzień połączenia.

2.17 Metoda konsolidacji/wyceny jednostek podporządkowanych

Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji w skonsolidowanym bilansie.

Udziały w jednostkach stowarzyszonych wykazuje się metodą praw własności. Proporcjonalny udział jednostki dominującej w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych koryguje się o odpis wartości firmy lub ujemnej wartości firmy i ujmuje jako oddzielną pozycję w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2.18 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

2.19 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Do wyceny pozycji bilansu, rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
USD	4,0600	3,7584
EUR	4,5994	4,6148

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2.20 Instrumenty finansowe

2.20.1 Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Grupę Kapitałową stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- *aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,*
- *pożyczki udzielone i należności własne,*
- *aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności*
- *aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.*

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- *zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,*
- *pozostałe zobowiązania finansowe.*

2.20.2 Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Grupę Kapitałową koszty transakcji.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2.20. 3 Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Grupa Kapitałowa uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

2.20. 4 Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Grupa Kapitałowa zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

2.20. 5 Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Grupę Kapitałową celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej ceny nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

2.20. 6 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś zyski i straty z okresowej wyceny ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, których wartości godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób, wyceniane są w cenie nabycia.

2.20. 7 Przekwalifikowania aktywów finansowych

Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia, a wartością godziwą odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny.

2.20. 8 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

2.21 *Rachunkowość zabezpieczeń*

Grupa Kapitałowa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

2.22 *Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości*

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6.2. Bilans

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	7 216 597,75	4 020 728,26
I. Wartości niematerialne i prawne	15 784,80	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	15 784,80	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1 028 078,14	1 269 590,96
1. Wartość firmy - jednostki zależne	1 028 078,14	1 269 590,96
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 587 268,68	1 087 407,40
1. Środki trwałe	1 587 268,68	1 087 407,40
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 308,32	5 408,32
c) urządzenia techniczne i maszyny	220 401,33	87 844,58
d) środki transportu	1 360 225,70	991 037,17
e) inne środki trwałe	2 333,33	3 117,33
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	61 183,77	92 579,77
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	61 183,77	92 579,77
V. Inwestycje długoterminowe	4 266 399,98	963 654,95
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 250 079,98	947 334,95
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		2 551,00
- udziały lub akcje		2 551,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	4 003 833,75	475 541,35
- udziały lub akcje	476 804,35	475 541,35
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 527 029,40	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d) w pozostałych jednostkach	246 246,23	469 242,60
- udziały lub akcje	100,00	100,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	246 146,23	469 142,60
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	16 320,00	16 320,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	257 882,38	607 495,18

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	243 434,00	601 866,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 448,38	5 629,18

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
B. AKTYWA OBROTOWE	36 371 093,56	26 964 159,83
I. Zapasy	22 820 036,17	15 999 840,92
1. Materiały		4 309,81
2. Półprodukty i produkty w toku	3 613 133,00	
3. Produkty gotowe		
4. Towary	18 198 323,04	14 990 827,74
5. Zaliczki na dostawy	1 008 580,13	1 004 703,37
II. Należności krótkoterminowe	8 473 280,47	6 857 087,03
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	8 473 280,47	6 857 087,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 889 335,45	6 260 329,65
- do 12 miesięcy	7 889 335,45	6 260 329,65
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	208 154,57	342 860,90
c) inne	375 790,45	253 896,48
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 891 253,98	3 896 922,78
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 891 253,98	3 896 922,78
a) w jednostkach powiązanych		10 617,81
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		10 617,81
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	1 294 610,39	207 020,92
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 294 610,39	207 020,92
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 596 643,59	3 679 284,05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 177 828,12	1 326 610,25
- inne środki pieniężne	418 815,47	2 352 673,80
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	186 522,94	210 309,10
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA RAZEM:	43 587 691,31	30 984 888,09
Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15 130 186,72	12 272 391,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	802 466,30	802 466,30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	14 026 344,15	9 311 130,21
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 141 067,94	1 639 912,36
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 000 000,00	1 000 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 000 000,00	1 000 000,00
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 031 746,87	2 272 921,29
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	2 333 123,14	-1 114 126,51
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Kapitały mniejszości	-120 297,53	112 082,62
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	405 600,00	540 800,00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	405 600,00	540 800,00
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	28 172 202,12	18 059 614,18
I. Rezerwy na zobowiązania	741 943,68	694 493,94
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	601 279,00	590 862,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	90 139,29	58 631,94
- długoterminowa	9 360,40	7 742,43
- krótkoterminowa	80 778,89	50 889,51
3. Pozostałe rezerwy	50 525,39	45 000,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	50 525,39	45 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	4 045 455,36	2 210 871,35
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 045 455,36	2 210 871,35
a) kredyty i pożyczki	3 442 142,00	1 722 223,29
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	560 551,15	488 648,06
d) inne	42 762,21	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	23 384 803,08	15 154 248,89
1. Wobec jednostek powiązanych	3 769,02	3 746,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 769,02	3 746,62
- do 12 miesięcy	3 769,02	3 746,62
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	79 534,63	1 134 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	79 534,63	1 134 000,00
3. Wobec pozostałych jednostek	23 301 499,43	14 016 502,27
a) kredyty i pożyczki	4 836 551,93	5 528 898,78
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	305 762,83	250 509,02
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 614 849,56	6 775 541,15
- do 12 miesięcy	16 614 849,56	6 775 541,15

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	60 000,00	
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 292 612,90	1 236 189,10
h) z tytułu wynagrodzeń	183 332,87	157 922,38
i) inne	8 389,34	67 441,84
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	43 587 691,31	30 984 888,09

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6.3. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2021	2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	49 399 648,15	28 909 864,87
<i>w tym: od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej</i>	<i>-8 698,02</i>	<i>1 200,00</i>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 646 239,55	5 380 599,42
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	3 623 318,05	-268 589,51
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	39 130 090,55	23 797 854,96
B. Koszty działalności operacyjnej	47 364 086,95	29 564 393,29
I. Amortyzacja	585 175,00	562 447,95
II. Zużycie materiałów i energii	5 163 277,20	718 176,11
III. Usługi obce	4 189 595,31	2 855 105,78
IV. Podatki i opłaty, w tym:	63 496,88	44 318,76
<i>- podatek akcyzowy</i>		
V. Wynagrodzenia	5 270 500,35	4 893 957,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	827 920,14	776 366,81
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	624 718,10	360 260,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30 639 403,97	19 353 759,18
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	2 035 561,20	-654 528,42
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 354 566,94	516 653,01
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	154 663,49	73 039,03
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	66 959,03	23 630,56
IV. Inne przychody operacyjne	1 132 944,42	419 983,42
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 198 817,49	390 957,30
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 037,82	17 671,73
III. Inne koszty operacyjne	1 187 779,67	373 285,57
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 191 310,65	-528 832,71
G. Przychody finansowe	1 666 686,09	328 622,89
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 459 465,37	75 133,93
<i>- od jednostek powiązanych</i>		
<i>- od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>1 459 465,37</i>	<i>45 133,93</i>
II. Odsetki, w tym:	207 220,72	124 605,50
<i>- od jednostek powiązanych</i>		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		24 812,42
V. Inne		104 071,04
H. Koszty finansowe	774 789,22	314 579,97
I. Odsetki, w tym:	322 990,70	273 898,36
<i>- dla jednostek powiązanych</i>		<i>35 950,35</i>
II. Strata ze zbycia inwestycji	90 736,82	14 252,15
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	361 061,70	12 364,59
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	3 083 207,52	-514 789,79
K. Odpis wartości firmy	575 635,78	459 465,64

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	575 635,78	459 465,64
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	135 200,00	135 200,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	135 200,00	135 200,00
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności		
N.	Wynik brutto (I+/-J)	2 642 771,74	-839 055,43
O.	Podatek dochodowy	373 868,00	234 590,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R.	Zysk (straty) mniejszości	64 219,40	-40 481,08
N.	Wynik netto (K-L-M)	2 333 123,14	-1 114 126,51

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Treść pozycji	2021	2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	12 272 391,29	14 035 306,48
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	12 272 391,29	14 035 306,48
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	802 466,30	802 466,30
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	802 466,30	802 466,30
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	9 311 130,21	9 929 475,31
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	4 715 213,94	-618 345,10
a) zwiększenia (z tytułu)	4 715 213,94	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z tytułu zakupów środków trwałych (z ZFRON)		
- różnica z wyceny rozchodowych śr. trwałych		
- podziału zysku		
- zmiany konsolidacyjne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		618 345,10
- pokrycia straty		377 605,21
- pokrycie kosztów emisji		
- wypłata dywidendy		240 739,89
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	14 026 344,15	9 311 130,21
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		129 000,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		-129 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		129 000,00
- zbycia środków trwałych		
-		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wpłat na poczet akcji serii C		
- wpłat na poczet akcji serii D		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 272 921,29	2 174 364,87
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 272 921,29	5 975 438,20
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 272 921,29	5 975 438,20
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 272 921,29	3 702 516,91

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

- przekazania na kapitał zapasowy		
- zmiany konsolidacyjne		3 702 516,91
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		2 272 921,29
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		3 801 073,33
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
6.5. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		3 801 073,33
a) zwiększenia (z tytułu)	3 031 746,87	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- zmiany konsolidacyjne	3 031 746,87	
b) zmniejszenia (z tytułu)		3 801 073,33
- pokrycia straty w ciężar kapitału zapasowego		377 605,21
- zmiany konsolidacyjne		3 423 468,12
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 031 746,87	2 272 921,29
7. Wynik netto	2 333 123,14	-1 114 126,51
a) zysk netto	2 333 123,14	
b) strata netto		1 114 126,51
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	15 130 186,72	12 272 391,29
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 130 186,72	12 272 391,29

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2021	2020
A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	2 333 123,14	-1 114 126,51
II. Korekty razem	500 672,24	-6 509 030,27
1. Zyski mniejszości	-64 219,40	40 481,08
2. Strata z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	585 175,00	562 447,95
4. Odpisy wartości firmy	575 635,78	459 465,64
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-135 200,00	-135 200,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 343 695,39	149 292,86
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-63 926,67	-133 920,81
9. Zmiana stanu rezerw	47 449,74	324 502,22
10. Zmiana stanu zapasów	-6 820 195,25	-10 102 608,92
11. Zmiana stanu należności	-1 584 797,44	2 386 236,43
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 910 409,44	577 570,47
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	373 398,96	-442 125,91
14. Inne korekty	20 637,47	-195 171,28
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	2 833 795,38	-7 623 156,78
B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 817 957,82	1 436 156,24
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	149 114,87	130 081,30
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 668 842,95	1 306 074,94
a) w jednostkach powiązanych		100 000,00
b) w pozostałych jednostkach	1 668 842,95	1 206 074,94
-zbycie aktywów finansowych	2 156,86	277 266,50
-dywidendy i udziały w zyskach	1 459 465,37	
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		804 202,94
-odsetki	207 220,72	124 605,50
-inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	4 657 250,91	294 134,02
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	274 983,22	87 112,10
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	4 382 267,69	207 021,92
a) w jednostkach powiązanych		1,00
b) w pozostałych jednostkach	4 382 267,69	207 020,92
-nabycie aktywów finansowych	1 263,00	
-udzielone pożyczki długoterminowe	4 381 004,69	207 020,92
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 839 293,09	1 142 022,22
C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 719 918,71	3 790 808,01
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
2. Kredyty i pożyczki	1 719 918,71	3 790 808,01
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 797 061,46	971 971,51
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	160 493,26	240 739,89
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	692 346,85	

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	621 230,65	457 333,26
8.	Odsetki	322 990,70	273 898,36
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-77 142,75	2 818 836,50
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-82 640,46	-3 662 298,06
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-82 640,46	-3 662 298,06
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 679 284,05	7 341 582,11
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	3 596 643,59	3 679 284,05
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wartości niematerialne i prawne

1.1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

I.p.	Wyszczególnienie	Oprogramowanie
1	2	3
1.	Wartość brutto (BO)	221 871,39 zł
2.	Zwiększenie-zakup	32 820,69 zł
3.	Zmniejszenie-likwidacja	12 866,33 zł
4.	Wartość brutto (BZ)	241 825,75 zł
5.	Umorzenie (BO)	221 871,39 zł
6.	Zwiększenie-amortyzacja	17 035,89 zł
7.	Zmniejszenie	12 866,33 zł
8.	Umorzenie (BZ)	226 040,95 zł
9.	Wartość netto (BO)	- zł
10.	Wartość netto (BZ)	15 784,80 zł

1.2 Wartość firmy jednostek zależnych

1.2.1 Dodatnia wartość firmy jednostek zależnych

Wyszczególnienie	Pogodny Skwer sp. z o.o.	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	Pułaskiego sp. z o.o.	Pułaskiego sp. kom.	Verbicom Development sp. z o.o.	Razem
Wartość brutto (BO)	2 597 500,00 zł	9 787,28 zł	2 891,70 zł	268 000,00 zł	0,00	2 878 178,98 zł
Zwiększenie	-	-	-	-	334 122,96 zł	334 122,96 zł
Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto (BZ)	2 597 500,00 zł	9 787,28 zł	2.891,70 zł	268 000,00 zł	334 122,96 zł	3 212 301,94 zł
Umorzenie (BO)	1 546 750,00 zł	7 829,84 zł	408,18 zł	53 600,00 zł	0,00	1 608 588,02 zł
Zwiększenie – odpis	519 500,00 zł	1 957,44 zł	578,34 zł	53 600,00 zł	-	575 635,78 zł

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
Umorzenie (BZ)	2 066 250,00 zł	9 787,28 zł	986,52 zł	107 200,00 zł	0,00	2 184 223,80 zł
Wartość netto (BO)	1 050 750,00 zł	1 957,44 zł	2 483,52 zł	214 400,00 zł	0,00	1 269 590,96 zł
Wartość netto (BZ)	531 250,00 zł	0,00 zł	1 905,18 zł	160 800,00 zł	334 122,96 zł	1 028 078,14 zł

1. 2. 2 Ujemna wartość firmy jednostek zależnych

Wyszczególnienie	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	Pogodny Skwer sp. z o.o.	Pogodny Skwer sp. kom.	Razem
Wartość brutto (BO)	105 000,00 zł	142 000,00 zł	429 000,00 zł	676 000,00 zł
Zwiększenie-zakup	-	-	-	-
Zmniejszenie	-	-	-	-
Wartość brutto (BZ)	105 000,00 zł	142 000,00 zł	429 000,00 zł	676 000,00 zł
Umorzenie (BO)	21.000,00 zł	28 400,00 zł	85 800,00 zł	135 200,00 zł
Zwiększenie – odpis	21 000,00 zł	28 400,00 zł	85 800,00 zł	135 200,00 zł
Zmniejszenie	-	-	-	-
Umorzenie (BZ)	42 000,00 zł	56 800,00 zł	171 600,00 zł	270 400,00 zł
Wartość netto (BO)	84 000,00 zł	113 600,00 zł	343 200,00 zł	540 800,00 zł
Wartość netto (BZ)	63 000,00 zł	85 200,00 zł	257 400,00 zł	405 600,00 zł

Wartość spółek powiązanych ustalona została jako różnica pomiędzy wartością zapłaconą za udziały w spółkach a wartością ich kapitałów przypadających dla Verbicom S.A. zasadniczo z uwzględnieniem zaokrążeń do pełnych tysięcy zł.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

I.p.	Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
1	2	3	4	5	6	7
1.	Wartość brutto (BO)	921 501,37 zł	2 801 906,92 zł	11 000,00 zł	73 006,60 zł	3 796 414,89 zł
2.	Zwiększenie:	242 162,53 zł	828 537,26 zł	- zł	- zł	1 070 699,79 zł
3.	w tym z tytułu nabycia	242 162,53 zł	80 149,47 zł	- zł	- zł	322 312,00 zł
4.	w tym z tytułu przyjęcia nowych środków do używania na podst. umowy leasingu finansowego	- zł	748 387,79 zł	- zł	- zł	748 387,79 zł

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5.	Zmniejszenie:	44 036,56 zł	425 773,80 zł	- zł	- zł	469 810,36 zł
6.	w tym z tytułu sprzedaży	40 410,11 zł	425 773,80 zł	- zł	- zł	466 183,91 zł
7.	w tym z tytułu likwidacji	3 626,45 zł	- zł	- zł	- zł	3 626,45 zł
8.	Wartość brutto (BZ)	1 119 627,34 zł	3 204 670,38 zł	11 000,00 zł	73 006,60 zł	4 397 304,32 zł
9.	Umorzenie (BO)	833 656,79 zł	1 810 869,75 zł	5 591,68 zł	69 889,27 zł	2 720 007,49 zł
10.	Zwiększenie:	109 605,78 zł	456 649,33 zł	1 100,00 zł	784,00 zł	567 039,11 zł
11.	w tym z tytułu amortyzacji za 2021	109 605,78 zł	456 649,33 zł	1 100,00 zł	784,00 zł	567 039,11 zł
12.	Zmniejszenie:	44 036,56 zł	423 074,40 zł	- zł	- zł	467 110,96 zł
13.	w tym z tytułu sprzedaży	40 410,11 zł	423 074,40 zł	- zł	- zł	463 484,51 zł
14.	w tym z tytułu likwidacji	3 626,45 zł	- zł	- zł	- zł	3 626,45 zł
15.	Umorzenie (BZ)	899 226,01 zł	1 844 444,68 zł	6 691,68 zł	70 673,27 zł	2 821 035,64 zł
16.	Wartość netto (BO)	87 844,58 zł	991 037,17 zł	5 408,32 zł	3 117,33 zł	1 087 407,40 zł
17.	Wartość netto (BZ)	220 401,33 zł	1 360 225,70 zł	4 308,32 zł	2 333,33 zł	1 587 268,68 zł

3. Należności długoterminowe

Na należności długoterminowe składają się kaucje i gwarancje zaptaczone przez spółkę dominującą na rzecz podmiotów niepowiązanych. Nie dokonano odpisów aktualizujących w tym zakresie.

4. Inwestycje długoterminowe

GRUPA KAPITAŁOWA VERBICOM Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

I.p.	Wyszczególnienie	Pożyczki udzielone pozostałym jednostkom, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Udziały i akcje w jednostkach zależnych	Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Udziały i akcje w pozostałych jednostkach	Pożyczki udzielone pozostałym jednostkom	Inne papiery wartościowe (obligacje)	Inne inwestycje długoterminowe
1	2	3	4	6	7	8	9	10
1	Wartość początkowa brutto (BO)	- zł	2 551,00 zł	475 541,35 zł	100,00 zł	469 142,60 zł	- zł	16 320,00 zł
2.	Zwiększenie	3 452 215,63 zł	- zł	1 263,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Zmniejszenie	- zł	2 551,00 zł	- zł	- zł	222 996,37 zł	- zł	- zł
4.	Wartość końcowa brutto (BZ)	3 452 215,63 zł	- zł	476 804,35 zł	100,00 zł	246 146,23 zł	- zł	16 320,00 zł
5.	Wartość odpisów aktualizujących (BO)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
6.	Zwiększenie	74 813,77 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
7.	Zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
8.	Wartość odpisów aktualizujących (BZ)	74 813,77 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
9.	Wartość netto (BO)	- zł	2 551,00 zł	475 541,35 zł	100,00 zł	469 142,60 zł	- zł	16 320,00 zł
10.	Wartość netto (BZ)	3 527 029,40 zł	- zł	476 804,35 zł	100,00 zł	246 146,23 zł	- zł	16 320,00 zł

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Inne czynne rozliczenia międzyokresowe	Bierne rozliczenia międzyokresowe
1	2	3	4
1. Stan na początek roku	601 866,00 zł	5 629,18 zł	- zł
2. Zwiększenia	10 662,00 zł	25605,9	- zł
3. Zmniejszenia	369 094,00 zł	16786,7	- zł
4. Stan na koniec roku obrotowego	243 434,00 zł	14 448,38 zł	- zł

6. Zapasy

Wartość netto zapasów na dzień bilansowy to 22 820 036,17 zł.

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Towary
1	2
Zaleganie towarów	65 398,89 zł
Utrata wartości	- zł
Razem	65 398,89 zł

7. Należności krótkoterminowe

Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw	14 027,06 zł	- zł	2 686,32 zł	10 227,54 zł	1 113,20 zł
Należności sporne z tyt. podatku VAT	- zł	1 121 125,00 zł	- zł	- zł	1 121 125,00 zł

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – czynne

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Czynne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe, w tym:	210 309,10 zł	295 306,39 zł	319 092,55 zł	186 522,94 zł
- koszty rodzajowe rozliczane w czasie	163 110,77 zł	293 424,53 zł	271 894,22 zł	184 641,08 zł
- VAT naliczony rozliczany w roku następnym	47 198,33 zł	1 881,86 zł	47 198,33 zł	1 881,86 zł

9. Kapitał własny

9.1 Struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej

Kapitał podstawowy spółki na dzień 31.12.2021 r. wynosi 802.466,30 złotych (8.024.663 akcji a jednostkowej wartości nominalnej 0,10 zł). Akcje uprzywilejowane w liczbie 3.340.000, w 100% należące do osób fizycznych, to akcje imienne uprzywilejowane dwukrotnie co do głosu (seria A). W przypadku nabycia akcji imiennych przez podmiot inny niż akcjonariusz uczestniczący w spółce przekształconej posiadający udziały w dacie przekształcenia, akcje imienne stają się akcjami na okaziciela i tracą uprzywilejowanie.

Wyszczególnienie	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość jednej akcji	Wartość kapitału	Udział w kapitale podstawowym
1	2	3	4	5	6
Imienne serii A	3.340.000	6.680.000	0,10	334.000,00	42%
Zwykłe na okaziciela serii A	1.004.667	1.004.667	0,10	100.466,70	13%
Zwykłe na okaziciela serii B	200.000	200.000	0,10	20.000,00	2%
Zwykłe na okaziciela serii C	1.280.000	1.280.000	0,10	128.000,00	16%
Zwykłe na okaziciela serii E	2.199.996	2.199.966	0,10	219.999,60	27%
RAZEM:	8.024.663	11.364.633	-	802.466,30	100%

9.2 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

Zmiany w kapitałach własnych zostały zaprezentowane z zestawieniu zmian w kapitale własnym.

10. Rezerwy

10.1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne oraz z tytułu odroczonego podatku

Spółka dominująca ze względu na największą liczbę pracowników tworzy rezerwy na odprawy emerytalne oraz z tytułu niewykorzystanych urlopów.

Wyszczególnienie	Rezerwa na świadczenia emerytalne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na odroczonego podatek dochodowy
1	2	3	4
1. Stan na początek roku	7 742,43 zł	50 889,51 zł	590 862,00 zł
2. Zwiększenia	1 617,97 zł	29 889,38 zł	10 417,00 zł
3. Zmniejszenia	- zł	- zł	- zł
4. Stan na koniec roku	9 360,40 zł	80 778,89 zł	601 279,00 zł

10.2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

Grupa nie tworzyła rezerw długoterminowych.

10.3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

Spółki akcyjne podlegające badaniu utworzyły rezerwy na poczet sporządzenia sprawozdania finansowego oraz wynagrodzenia biegłego rewidenta w kwocie 49 500,00 zł, a także na koszty eksploatacyjne roku 2021 w kwocie 1 025,39 zł.

11. Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu leasingów i kaucji

11.1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

Zobowiązania Spółek są przede wszystkim zobowiązaniami krótkoterminowymi, tj. z terminem płatności do 1 roku od daty bilansowej. Zobowiązania z terminem wymagalności powyżej 1 roku to inne zobowiązania finansowe wynikające z rat leasingowych, których termin płatności przypada po 12 miesiącach licząc od daty bilansowej oraz pożyczki długoterminowe. Odpowiednio inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe to zobowiązania z tytułu leasingu wynikające z rat, których termin płatności przypada do 12 miesięcy licząc od daty bilansowej oraz zobowiązania z tyt. kaucji gwarancyjnych wymagalne w ciągu 1 roku.

I.p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania z tytułu kaucji (inne)	Zobowiązania z tytułu leasingu (finansowe)
1	2	3	4
1	Zobowiązania do 1 roku	8 389,34 zł	305 762,83 zł
2	Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat	22 137,50 zł	560 551,15 zł
3	Zobowiązania od 3 do 5 lat	- zł	- zł
4	Zobowiązania na czas nieokreślony	20 624,71 zł	- zł
5	Razem:	51 151,55 zł	866 313,98 zł

11.2 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.

12. Zobowiązania krótkoterminowe

12.1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 3 769,02 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

12.2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 16 614 849,56 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

13. Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Sprzedaż zagraniczna	Sprzedaż krajowa
1	2	3
Sprzedaż towarów i materiałów	- zł	6 646 239,55 zł
Sprzedaż usług	1 028 478,31 zł	38 101 612,24 zł
Razem:	1 028 478,31 zł	44 747 851,79 zł

14. Podatek dochodowy od osób prawnych

Wyszczególnienie	Zyski/straty z pozostałych źródeł	Zyski/straty kapitałowe
1	2	3
1. Wynik finansowy brutto skonsolidowany	2 733 508,56 zł	- 90 736,82 zł
2. Dochód podatkowy podlegający opodatkowaniu	2 902 112,61 zł	- zł
3. Strata podatkowa	-334 753,92 zł	- 90 736,82 zł
4. Wynik podatkowy brutto podmiotów Grupy, w tym:	2 567 358,69 zł	-90 736,82 zł
-Verbicom S.A.	1 043 961,91 zł	-2 551,00 zł
- Versim S.A.	1 786 358,79 zł	- zł
- Twój Asystent Sp. o.o.	26 922,91 zł	- zł
- Verbicom Development Sp. z o.o.	-81 897,60 zł	-87 990,17 zł
- Pogodny Skwer Sp. z o.o. Sp. k.	-178 645,96 zł	- zł
- Pogodny Skwer Sp. z o.o.	-16 872,18 zł	- zł
- Verbitech Sp. z o.o.	44 869,00 zł	- zł
- Pułaskiego 19 Sp. z o.o. Sp. k.	-1 221,72 zł	- zł
- Pułaskiego 19 Sp. z o.o.	-45 469,20 zł	- zł
- Ostrów Tumski Sp. z o.o.	-10 647,26 zł	-195,65 zł
5. Część strat podatkowych z lat ubiegłych	2 819 538,89 zł	- zł
6. Wydatki obniżające podstawę opodatkowania - darowizny	26 800,00 zł	- zł
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	55 773,72 zł	- zł
8. Podatek dochodowy	5 019,00 zł	- zł

15. Objasnienia do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 326 610,25 zł	3 177 828,12 zł	1 851 217,87 zł	- zł
Inne środki pieniężne – lokaty bankowe	2 352 673,80 zł	418 815,47 zł	-1 933 858,33 zł	- zł
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 679 284,05 zł	3 596 643,59 zł	-82 640,46 zł	- zł

Grupa osiągnęła w roku obrotowym dodatnie przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, co wynika przede wszystkim ze znacznego spadku zobowiązań krótkoterminowych. W części został on skompensowany przez zmniejszenie stanu zapasów na skutek sukcesywnej sprzedaży lokali mieszkaniowych wykazywanych w towarach.

W sferze działalności inwestycyjnej zostały wykazane przede wszystkim wydatki na nabycie środków trwałych oraz wydatki związane z udzieleniem pożyczek długoterminowych. We wpływach pojawiły się środki pieniężne otrzymane z tytułu spłaty pożyczek wraz z naliczonymi odsetkami oraz udziały w zyskach. Wartość wydatków z powyższej działalności znacznie przekroczyła wartość wpływów. Grupa z działalności inwestycyjnej osiągnęła stratę na poziomie 2 839 293,09 zł.

Z działalności finansowej Grupa osiągnęła w 2021 roku stratę w wysokości 77 142,75 zł. Wpływy stanowiły otrzymane pożyczki, natomiast wydatki z tytułu działalności finansowej to przede wszystkim spłata pożyczek wraz z należnymi odsetkami, wypłacone dywidendy oraz płatności wynikające z umów leasingowych (raty kapitałowe).

16. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi, które miały miejsce w okresie objętym sprawozdaniem to transakcje kupna-sprzedaży towarów, środków trwałych, czynsz z tytułu podnajmu powierzchni biurowej oraz opłaty za korzystanie ze składników majątku.

16.1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

Wyszczególnienie	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	Inne należności krótkoterminowe	Pożyczki udzielone długoterminowe	Pożyczki udzielone krótkoterminowe
Verbicom S.A.	10 262,00 zł	59 385,98 zł	619 652,60 zł	6 930 742,23 zł
Versim S.A.	169 704,13 zł	- zł	- zł	- zł
Twój Asystent Sp. z o.o.	3 641,72 zł	- zł	- zł	- zł
Verbicom Development Sp. z o.o.	- zł	- zł	577 230,14 zł	- zł
Pogodny Skwer Sp. z o.o.	6 150,00 zł	14 810,02 zł	- zł	- zł

Pogodny Skwer Sp. z o.o. Sp. k.	- zł	- zł	- zł	- zł
Verbitech Sp. z o.o.	- zł	- zł	- zł	- zł
Pułaskiego Sp. z o.o.	- zł	- zł	- zł	- zł
Pułaskiego Sp. z o.o. Sp. k.	- zł	59 880,85 zł	- zł	- zł
Ostrów Tumski Sp. z o.o.	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem korekty:	- 189 757,85 zł	- 134 076,85 zł	- 1 196 882,74 zł	- 6 930 742,23 zł

Wyszczególnienie	Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	Inne zobowiązania krótkoterminowe	Pożyczki otrzymane długoterminowe	Pożyczki otrzymane krótkoterminowe
Verbicom S.A.	173 345,85 zł	- zł	- zł	- zł
Versim S.A.	5 760,80 zł	- zł	- zł	1 000 000,00 zł
Twój Asystent Sp. z o.o.	2 860,70 zł	- zł	100 000,00 zł	- zł
Verbicom Development Sp. z o.o.	964,00 zł	59 869,17 zł	519 652,60 zł	2 536 593,64 zł
Pogodny Skwer Sp. z o.o.	- zł	- zł	- zł	- zł
Pogodny Skwer Sp. z o.o. Sp. k.	6 519,00 zł	74 050,10 zł	- zł	- zł
Verbitech Sp. z o.o.	- zł	- zł	- zł	- zł
Pułaskiego Sp. z o.o.	- zł	157,58 zł	- zł	3 394 148,59 zł
Pułaskiego Sp. z o.o. Sp. k.	- zł	- zł	- zł	- zł
Ostrów Tumski Sp. z o.o.	307,50 zł	- zł	577 230,14 zł	- zł
Razem korekty:	- 189 757,85 zł	- 134 076,85 zł	- 1 196 882,74 zł	- 6 930 742,23 zł

16.2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży	Przychody operacyjne	Przychody finansowe	Dywidendy
Verbicom S.A.	112 734,20 zł	4 300,00 zł	339 208,93 zł	59 240,08 zł
Versim S.A.	1 379 035,71 zł	4 398,02 zł	- zł	- zł
Twój Asystent 24 Sp. z o.o.	34 332,65 zł	- zł	- zł	- zł
Verbicom Development Sp. z o.o.	- zł	- zł	23 723,29 zł	- zł
Pogodny Skwer Sp. z o.o.	60 000,00 zł	- zł	230,14 zł	14 810,02 zł
Pogodny Skwer Sp. z o.o. Sp. k.	7 150,00 zł	- zł	- zł	- zł
Verbitech Sp. z o.o.	- zł	- zł	- zł	- zł
Pułaskiego Sp. z o.o.	1 500,00 zł	- zł	- zł	- zł
Pułaskiego Sp. z o.o. Sp. k.	- zł	- zł	- zł	- zł
Ostrów Tumski Sp. z o.o.	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem korekty:	- 1 594 752,56 zł	- 8 698,02 zł	- 363 162,36 zł	74 050,10 zł

16.3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Zakup usług	Zakup towarów	Koszty finansowe
Verbicom S.A.	54 599,64 zł	1 355 671,40 zł*	- zł
Versim S.A.	66 150,48 zł	- zł	48 356,20 zł
Twój Asystent 24 Sp. z o.o.	34 819,72 zł	- zł	7 689,86 zł
Verbicom Development Sp. z o.o.	5 574,00 zł	- zł	56 246,24 zł
Pogodny Skwer Sp. z o.o.	1 800,00 zł	- zł	- zł
Pogodny Skwer Sp. z o.o. Sp. k.	63 940,00 zł	- zł	3 208,77 zł
Verbitech Sp. z o.o.	- zł	- zł	- zł
Pułaskiego Sp. z o.o.	1 200,00 zł	- zł	223 938,00 zł
Pułaskiego Sp. z o.o. Sp. k.	2 700,00 zł	- zł	- zł
Ostrów Tumski Sp. z o.o.	1 750,00 zł	- zł	23 723,29 zł
Razem:	- 232 533,84 zł	- 1 355 671,40 zł*	- 363 162,36 zł

*Wartość sprzedanych towarów została skorygowana o:

- wartość niezrealizowanych zysków w kwocie -15.245,34 zł w powiązaniu z pozycją towarów w aktywach (Nota 4)

16.4. Wartość niezrealizowanych zysków i stanów magazynowych

Spółki	Wartość niezrealizowanego zysku w 2020 r.	Wartość zapasów	Marża w %	Wartość niezrealizowanego zysku w 2021 r.
VERBICOM	2.837,35 zł	142.289,67 zł	10,7143%	15.245,34 zł

Obliczenia wg wzoru:

$$Z_n = A \times \% m$$

Gdzie: Z_n – niezrealizowany zysk

A – wartość aktywów pochodzących z zakupów wewnętrznych

%m – procent stosowanej przez jednostkę sprzedającą marży

O wartość niezrealizowanego zysku z tytułu dokonania zakupu przez jednostkę dominującą od spółki Versim zapasów, które na 31.12.2021 r. pozostawały na stanie magazynowym umniejszono wartość sprzedanych towarów oraz wartość towarów.

17. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Grupę Kapitałową na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi i między spółkami Grupy

Warunki transakcji zawieranych przez Grupę ze stronami powiązanymi oraz między spółkami wchodzącymi w skład Grupy w roku 2021 roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

18. Zatrudnienie

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w osobach
1	2
Pracownicy obsługi biurowej	16
Pracownicy serwisu	8
Pracownicy działu handlowego	9
Kadra zarządzająca	4
Razem	37

19. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

Wynagrodzenia członków Zarządu, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 1 424 784,20 zł.

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 162 300,00 zł.

W spółkach nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących.

20. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe za rok 2021.

21. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

22. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, niepodlegających konsolidacji

Grupa nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

23. Zobowiązania warunkowe i zabezpieczenia majątkowe

Na dzień 31.12.2021 roku Spółki Grupy posiadały zobowiązania warunkowe stanowiące prawne zabezpieczenie:

- a) umów leasingowych - weksle własne in blanco o łącznej wartości 866 313,98 zł.

24. Działalność zaniechana

W roku obrotowym Spółki wchodzące w skład Grupy Verbicom nie zaniechały i w kolejnym roku nie planują zaniechania żadnego rodzaju działalności.

25. Łączenie się spółek

Nie dotyczy.

26. Kontynuacja działalności

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Verbicom zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki wchodzące w skład Grupy w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31.12.2021 roku. Zarząd Grupy Verbicom nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Grupę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.



SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
GRUPY KAPITAŁOWEJ „VERBICOM”

1. Informacje podstawowe:

VERBICOM S.A.

VERBICOM S.A. jest następcą prawnym spółki MHJ Sp. z o.o., która została wpisana do Rejestru Handlowego, postanowieniem Sądu Rejonowego w Poznaniu pod nr RHB 11890. Następnie w dniu 16 grudnia 2002 r. Zgromadzenie Wspólników podjęło decyzję o zmianie nazwy spółki na Verbicom Sp. z o.o.

Uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 15 stycznia 2008 r. postanowiono o przekształceniu formy prawnej Verbicom Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. Verbicom Spółka Akcyjna została przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisana do KRS w dniu 31 stycznia 2008 r. pod numerem 0000298020.

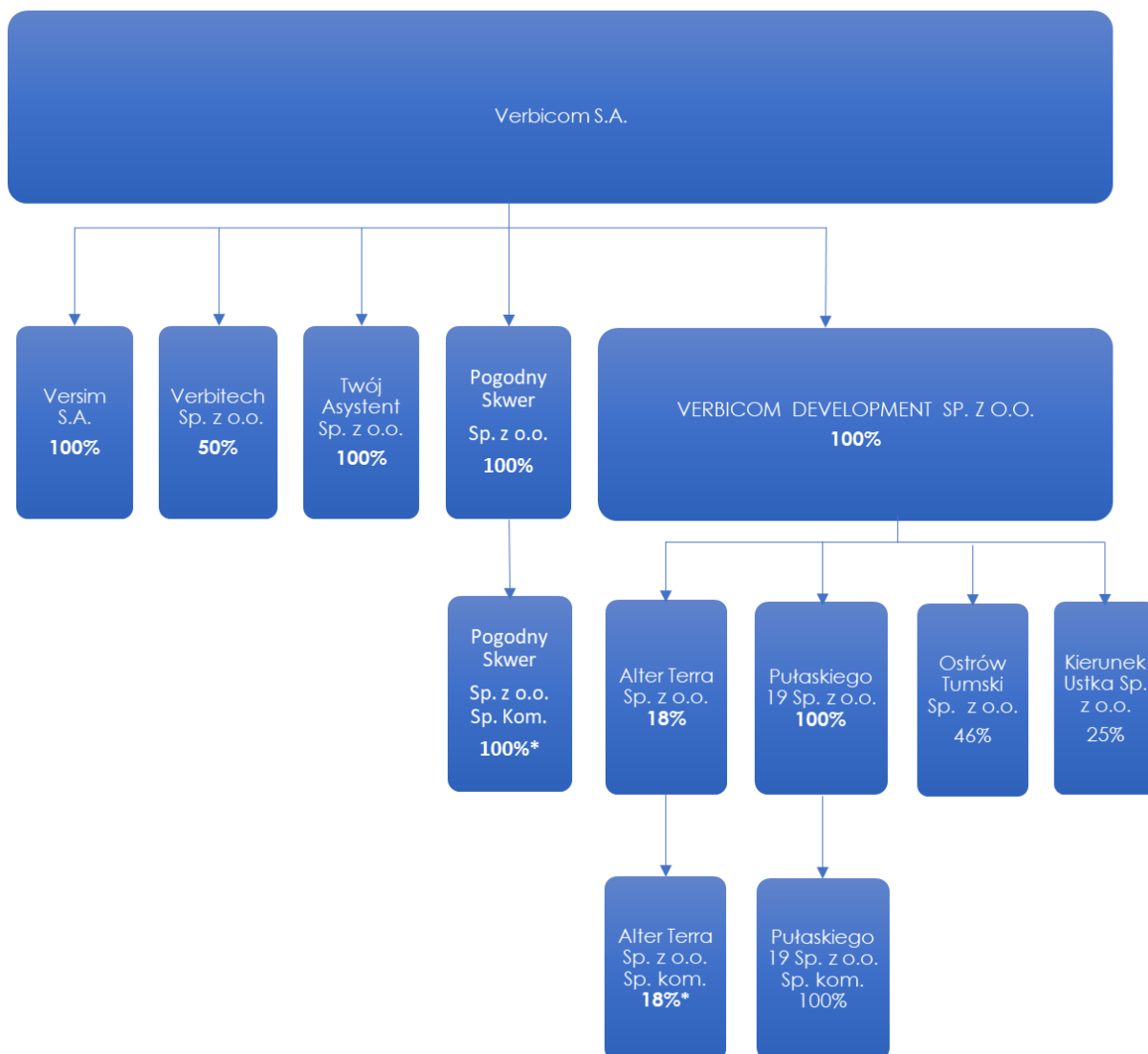
Charakterystyka działalności

Verbicom S.A. to firma teleinformatyczna, która dostarcza swoim klientom wysoko zaawansowane rozwiązania w zakresie transmisji głosu i danych, a także integracji systemów teleinformatycznych. Spółka należy do grona Partnerów firm Unify oraz Extreme. Dzięki temu ma dostęp do najnowszych technologii i wiedzy z zakresu transmisji głosu, danych i obrazu. Firma buduje wielofunkcyjne sieci dla biznesu. Spółka dostarcza również zaawansowane rozwiązania wspomagające telefonowanie, jak na przykład Call Center oraz CTI. Kompleksowa oferta firmy jest uzupełniana przez produkty takich światowych producentów jak: Huawei, Cisco, Sun, Hewlett Packard, IBM i Fujitsu-Siemens oraz Palo Alto. W ofercie firmy znajdują się też rozwiązania z pogranicza automatyki i teleinformatyki, jak na przykład przeznaczone do inteligentnych budynków urządzenia monitoringu, systemy detekcji i gaszenia, systemy kontroli dostępu i systemy zarządzania budynkiem BMS.

Ważnym elementem działalności Spółki jest świadczenie usług serwisowych w zakresie sprzętu teleinformatycznego dla klientów biznesowych, w tym w szczególności kompleksowa opieka nad całością posiadanej przez Klienta infrastruktury telekomunikacyjnej.

Spółka była dystrybutorem firmy Siemens Enterprise Communications Sp. z o.o. do II połowy czerwca 2008r., kiedy to przesunęła prowadzoną działalność dystrybucyjną do spółki zależnej VER-SIM S.A.

Pozostałe spółki wchodzące w skład Grupy Verbicom na dzień 31.12.2021 r.:



* Udział w zysku

1. **VERSIM S.A. z siedzibą w Poznaniu** – Verbicom S.A. posiada w tej spółce pakiet 100% akcji.

2. **TWÓJ ASYSTENT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu** - Verbicom S.A. posiada w tej spółce pakiet 100% udziałów.

3. **VERBITECH sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi** - Verbicom S.A. posiada w tej spółce pakiet 50% udziałów.

4. **POGODNY SKWER sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu** - Verbicom S.A. posiada w tej spółce pakiet 100% udziałów

a) **POGODNY SKWER sp. z o.o. spółka komandytowa z siedzibą w Poznaniu** - VERBICOM S.A. posiada w tej spółce pakiet 100% ogółu praw i obowiązków.

5. **VERBICOM DEVELOPMENT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu** – VERBICOM S.A. posiada w tej spółce pakiet 100% udziałów.

a) **PUŁASKIEGO 19 sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu** – VERBICOM S.A. posiada pośrednio w tej spółce pakiet 100% udziałów.

b) **PUŁASKIEGO 19 sp. z o.o. spółka komandytowa z siedzibą w Poznaniu** - VERBICOM S.A. posiada pośrednio w tej spółce pakiet 100% ogółu praw i obowiązków.

c) **OSTRÓW TUMSKI sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu** - VERBICOM S.A. posiada pośrednio w tej spółce pakiet 46% udziałów

d) **KIERUNEK USTKA sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu** - VERBICOM S.A. posiada pośrednio w tej spółce pakiet 25% udziałów

e) **ALTER TERRA sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu** – VERBICOM S.A. posiada pośrednio w tej spółce pakiet 18% udziałów.

f) **ALTER TERRA sp. z o.o. spółka komandytowa z siedzibą w Poznaniu** - VERBICOM S.A. posiada pośrednio w tej spółce pakiet 18% ogółu praw i obowiązków.

TWÓJ ASYSTENT 24 sp. z o.o.

TWÓJ ASYSTENT 24 Sp. z o.o. została zawiązana w dniu 20 sierpnia 2008 r. Spółka została wpisana do KRS w dniu 19 września 2008 r. postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy dla Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000314004.

Charakterystyka działalności

Spółka TWÓJ ASYSTENT 24 Sp. z o.o. jest spółką świadczącą usługi Call Center, Contact Center oraz Hot Line. Bogate doświadczenie w projektach dla firm z wielu branż pozwala pracownikom TA24 Sp. z o.o. na dobór optymalnej bazy danych, efektywne wyszukiwanie nowych klientów, skuteczną sprzedaż, przedstawianie dedykowanych informacji o produktach i usługach, jak również umawianie spotkań dla przedstawicieli handlowych.

VERSIM S.A.

VERSIM S.A. została zawiązana w dniu 29 czerwca 2005 r. i wpisana do KRS w dniu 1 sierpnia 2005 r., postanowieniem Sądu Rejonowego w Poznaniu, XXI Wydział Gospodarczy do Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr 0000238419. W dniu 29 sierpnia 2011 r. Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o przekształceniu VERSIM sp. z o.o. w spółkę akcyjną. W dniu 3 października 2011 r., postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000396158 została wpisana przekształcona spółka VERSIM S.A.

Charakterystyka działalności

VERSIM S.A. jest dystrybutorem zaawansowanego technologicznie sprzętu teleinformatycznego wiodących światowych producentów, takich jak: Extreme Networks, Gigaset Communications, Famoc, SwivelSecure, Relay2, Osirium. Oferta spółki obejmuje sieciowe i telekomunikacyjne rozwiązania sprzętowe i oprogramowanie dla różnych środowisk biznesowych. Firma VERSIM S.A. posiada również status autoryzowanego centrum szkoleniowego, w którym prowadzone są certyfikowane szkolenia w zakresie rozwiązań i technologii producentów takich jak: Gigaset Pro, Extreme Networks oraz Famoc.

Oferta firmy Extreme Networks obejmuje m.in. przełączniki LAN, routery, bezprzewodowe sieci LAN (Wireless LAN), systemy bezpieczeństwa sieci, oprogramowanie do monitorowania i zarządzania sieciami czy rozwiązania sieciowe typu Fabric oraz technologie cloud. Kompleksowe i nowatorskie rozwiązania Extreme pozwalają na budowę elastycznych, efektywnych kosztowo oraz bezpiecznych sieci, zarówno kablowych jak i bezprzewodowych, które są przeznaczone dla klientów różnych rozmiarów, z różnych sektorów rynku.

Rozwiązania Gigaset to linia produktowa zawierająca rozwiązania telefonii IP dla klientów biznesowych. Nowa gama telefonicznych, przewodowych i bezprzewodowych rozwiązań IP oraz telefonów VoIP, oferuje szeroki zakres funkcji i możliwości rozbudowy, a także cechuje się łatwą obsługą oraz konfiguracją.

System FAMOC to wszechstronne narzędzie do zdalnego zarządzania oraz monitorowania firmowymi smartfonami i tabletami, niezależnie od stosowanego systemu operacyjnego.

Oferta firmy SwivelSecure obejmuje narzędzia inteligentnego uwierzytelniania wieloskładnikowego, które skutecznie chronią przed nieautoryzowanym dostępem do firmowych aplikacji oraz danych. Niezależnie od wyboru uwierzytelniania przy użyciu: kodu jednorazowego w aplikacji mobilnej, tradycyjnego tokena sprzętowego czy odcisku palca rozwiązania SwivelSecure zapewniają najwyższe bezpieczeństwo.

Osirium inteligentnie połączyło najnowszą generację technologii cyberbezpieczeństwa i automatyzacji, aby stworzyć pierwsze na świecie, specjalnie zaprojektowane, uprzywilejowane rozwiązanie do ochrony kont i automatyzacji zadań w świecie chmury hybrydowej.

Relay2 dostarcza rozwiązania, które nie tylko upraszczają zarządzanie sieciami bezprzewodowymi, ale także umożliwiają szybszą transformację cyfrową dzięki nowym usługom i aplikacjom.

VERSIM S.A. jako dystrybutor zaawansowanych technologii z wartością dodaną zajmuje się tworzeniem oraz rozwijaniem sieci firm partnerskich dostarczających i serwisujących sprzęt wyżej wymienionych producentów. Współpracujemy z kilkuset firmami partnerskimi działającymi na terenie całej Polski i krajów ościennych. W ramach współpracy oferujemy naszym Partnerom kompleksową obsługę handlowo-logistyczną oraz wsparcie przy sprzedaży i wdrożeniu rozwiązań sieciowych i teleinformatycznych klientom końcowym.

VERBITECH SP. Z O.O.

Spółka Verbitech Sp. z o.o. została zawiązana w dniu 25 października 2010 r. Spółka została wpisana w dniu 5 listopada 2010 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000369570.

Charakterystyka działalności

Spółka VERBITECH Sp. z o.o. jest spółką celową, powołaną dla świadczenia usług serwisowych zapewniających sprawność techniczną urządzeń łączności oraz infrastruktury telekomunikacyjnej wykorzystywanej przez VEOLIA Energia Łódź S.A.

VERBICOM DEVELOPMENT SP. Z O.O.

TCT Sp. z o.o. została zawiązana w dniu 20 kwietnia 2012r. Spółka została wpisana do KRS w dniu 22 maja 2012 postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda, IX Wydział Gospodarczy dla Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 000042155.

W roku 2020 nastąpiła zmiana nazwy spółki w sposób odzwierciedlający prowadzoną przez nią działalność.

Charakterystyka działalności

Spółka jest podmiotem prowadzącym działalność deweloperską za pośrednictwem spółek zależnych: **Ostrów Tumski Sp. z o.o. oraz Pułaskiego 19 sp. z o.o.**, będącej właścicielem nieruchomości znajdującej się w centrum Poznania.

Spółka posiada też udziały w spółce Alter Terra Sp. z o.o. oraz Kierunek Ustka sp. z o.o. która jest właścicielem nieruchomości znajdującej się w nadmorskiej części Ustki.

POGODNY SKWER SP. Z O.O.

Pogodny Skwer Sp. z o.o. została wpisana do KRS w dniu 03 grudnia 2013r. pod nr 0000488942. VERBICOM S.A. posiada w niej 100% udziałów.

Charakterystyka działalności

Spółka Pogodny Skwer Sp. z o.o. wraz ze spółką Pogodny Skwer Sp. z o.o. Spółką Komandytową jest podmiotem prowadzącym działalność deweloperską.

2. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego:

Do najważniejszych dla Grupy VERBICOM zdarzeń mających miejsce w roku 2021r. należy zaliczyć:

- znaczący wzrost kompetencji dotyczących wykonywania prac teleinformatycznych w różnorodnym zakresie;
- dalszy wzrost Grupy VERBICOM w zakresie działalności deweloperskiej, w tym w szczególności:
 - a) zakończenie projektu deweloperskiego Fyrtel Wilda,
 - b) zakup przez Verbicom Development sp. z o.o. – za pośrednictwem spółki Kierunek Ustka sp. z o.o. - udziałów w nieruchomości zlokalizowanej w Ustce;
- znaczący rozwój dystrybucji przez Versim S.A. produktów sieciowych, w tym przede wszystkim firmy Extreme Networks.

W wynikach finansowych osiągniętych przez Grupę VERBICOM chcielibyśmy podkreślić, że rok 2021 był kolejnym dobrym rokiem w historii GRUPY VERBICOM.

Przychody Grupy VERBICOM osiągnęły **kwotę 49.399.648 PLN**, a wynik netto osiągnął **kwotę 2.333.123 PLN**.

Wskazane wyżej wyniki wynikają przede wszystkim z działalności deweloperskiej oraz dystrybucyjnej prowadzonych przez Grupę.

Zważywszy na pozytywne wyniki tych zakresów działalności, Zarząd będzie starał się nadal rozwijać te działalności w następnych okresach sprawozdawczych.

3. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki:

Plan Zarządu na rok 2022 obejmuje m.in.:

- poszerzenie działań sprzedażowych Grupy w zakresie przedmiotowym oraz podmiotowym, w tym także poprzez kolejne akwizycje;
- rozszerzenie kręgu dostawców produktów sprzedawanych przez Spółkę wiodącą i jej podmioty zależne;
- dalsze zwiększanie portfolio produktów dystrybuowanych przez Grupę Verbicom;
- zwiększanie zakresu działalności deweloperskiej;

- zakończenie porządkowania struktury Grupy mającego na celu skupienie się na sferach działalności przynoszących największe korzyści dla Akcjonariuszy Verbicom S.A.

4. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej:

Przechodząc do wyników finansowych osiągniętych przez Grupę VERBICOM chcielibyśmy podkreślić, że Grupa VERBICOM uzyskała w roku 2021 wyraźnie większe przychody w stosunku do roku 2020 (49,4 mln PLN do 28,9 mln PLN), a wynik netto przekroczył znacząco kwotę 2,3 mln PLN.

Wyniki te są - zdaniem Zarządu – zadowolające zarówno w zakresie wielkości wygenerowanych przez spółki należące do Grupy przychodów ze sprzedaży, jak i w zakresie wyniku netto wygenerowanego przez Grupę VERBICOM.

Zarząd tradycyjnie podchodzi ostrożnie do założeń finansowych na rok 2022. Przyczyną takiego stanu rzeczy jest coraz bardziej zauważalne spowolnienie w zakresie inwestycji w Polsce, co w sposób bezpośredni wpływa na działalność Emitenta.

Nie można w tym miejscu nie wspomnieć też, o trwającej epidemii COVID19 oraz inwazji Rosji na Ukrainę, które to wydarzenia poważnie wpływają na sytuację makroekonomiczną.

Należy także zauważyć, że szalejąca inflacja oraz drastycznie rosnące stopy procentowe, mogą wpłynąć na tempo prowadzenia inwestycji deweloperskich, jak również na marże osiągnięte na rynku usług deweloperskich, przez spółki należące do Emitenta.

Ostrożność ta jest także podyktowana świadomością niezbędnych nakładów na rozwój Grupy oraz jej nowej działalności.

Uwzględniając jednak powyższe Zarząd zakłada osiągnięcie przez Grupę VERBICOM w roku 2022 zysku.

Nadal naczelnym założeniem działalności jest kontrola kosztów oraz dbałość o poziom marży co przy osiągnięciu przez Spółkę przychodów w kwocie nie mniejszej, aniżeli w roku ubiegłym pozwoli wrócić do osiągania zysku także w branży teleinformatycznej.

5. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń

Ryzyko związane z przejęciami podmiotów

Verbicom S.A. w swojej strategii założył, że jednym z celów strategicznych jest przejmowanie podmiotów mogących w istotny sposób wpłynąć na rozwój Spółki. Połączenie przedsiębiorstw niesie ze sobą jednak wiele problemów natury organizacyjnej, finansowej oraz prawnej.

Złożoność procesu integracji z przejmowanymi podmiotami może powodować pojawienie się trudności przy ujednocnieniu struktur organizacyjnych, jak również możliwość wystąpienia trudności w zintegrowaniu systemów służących zarządzaniu, które w istotny sposób opóźnią wystąpienie zakładanych wcześniej korzyści płynących z przejęcia. Podobne skutki może spowodować odejście kluczowych pracowników z przejmowanego przedsiębiorstwa posiadających istotny z punktu widzenia działalności Spółki know-how. Istnieje również ryzyko niedopełnienia w określonym terminie czynności określonych przepisami prawa.

Istnieje także ryzyko, że przejmowane podmioty nie będą generowały zakładanych zysków, w związku z czym wynik skonsolidowany Verbicom S.A. może być gorszy, niż planowany.

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży

Cechą charakterystyczną dla działalności w sektorze IT jest sezonowość sprzedaży. Z tego powodu do prawidłowej oceny sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej konieczna jest analiza sprawozdań za okres czterech pełnych kwartałów działalności, ponieważ dane z poszczególnych kwartałów nie odzwierciedlają w sposób rzeczowy sytuacji finansowej Spółek, charakteryzując się przy tym dużą zmiennością.

Grupa zamierza podjąć działania zmierzające do zmniejszenia wahań związanych z sezonowością poprzez dalsze zwiększanie dywersyfikacji oferty produktowej. Niemniej jednak, Spółki wchodzące w skład Grupy prowadzą już teraz na tyle zdywersyfikowaną działalność, że łączne przychody ze sprzedaży zapewniają utrzymywanie odpowiedniego poziomu płynności finansowej przez okres całego roku.

Ryzyko związane z konkurencją

Rynek dostawców sprzętu oraz komplementarnego oprogramowania teleinformatycznego w Polsce charakteryzuje się dużym rozdrobnieniem, a w związku z tym jest on stosunkowo konkurencyjny. Nadto należy zauważyć rosnącą na tym rynku aktywność firm z poza granic Polski. Nie można także wykluczyć, że w najbliższym czasie nastąpi dalsze zaostrzenie walki konkurencyjnej. Mogłoby to wpłynąć na konieczność obniżenia marż, co skutkowałoby pogorszeniem rentowności prowadzonej przez Spółki Grupy Kapitałowej VERBICOM działalności.

Ryzyka makroekonomiczne

Prowadzona przez Spółki Grupy Kapitałowej VERBICOM działalność jest w sposób istotny uzależniona od sytuacji makroekonomicznej. Dobra koniunktura korzystnie wpływa na rozwój przedsiębiorstw, co skutkuje wzrostem popytu inwestycyjnego z ich strony, w tym popytu na rozwiązania teleinformatyczne. Osłabienie wzrostu gospodarczego lub recesja w Polsce mogłyby w sposób negatywny wpłynąć na wyniki osiągnięte przez Spółki. W sposób oczywisty jest to ryzyko, którego waga w obecnym czasie jest stosunkowo największa.

Ryzyko handlowe

Sprzedaż z odroczonym terminem płatności powoduje, że Spółki Grupy Kapitałowej VERBICOM są narażone na ryzyko kredytowe. Nieotrzymanie całości lub części należności mogłoby w istotny sposób wpłynąć na stabilność finansową Spółki.

Spółki zapobiegają opisanemu powyżej ryzyku poprzez każdorazową ocenę wiarygodności kontrahentów oraz zawieranie właściwie sformułowanych umów.

Ryzyko walutowe

W miarę zacieśniania przez Grupę relacji bezpośrednich z UNIFY formerly Siemens Enterprise Communications GmbH & Co. KG z siedzibą w Monachium oraz EXTREME Networks, transakcje przeprowadzane w walutach obcych stanowią rosnący procent w działalności Grupy Kapitałowej Verbicom S.A. Fakt ten w połączeniu z powszechną praktyką ustalania na rynku krajowym cen sprzętu teleinformatycznego sprzedawanego przez Grupę w walucie euro powoduje, iż Grupa jest w coraz większym stopniu narażona na przedmiotowe ryzyko.

Deprecjacja złotego w stosunku do walut krajów, z których importowane są produkty oferowane przez Grupę, mogłoby doprowadzić do znaczącego wzrostu ich cen w Polsce. To z kolei przyczyniłoby niewątpliwie do spadku popytu i konieczności obniżenia marży, na jakiej operują Spółki Grupy.

Należy jednak zaznaczyć, iż zbyt duża aprecjacja wartości złotego w stosunku do walut krajów, z których importowane są produkty oferowane przez Spółki Grupy Kapitałowej może doprowadzić do zmniejszenia przychodów ze sprzedaży, co przy utrzymywaniu stałej marży spowoduje zmniejszenie zysku ze sprzedaży. Zdaniem Zarządu kurs złotego do euro oscylujący wokół czterech złotych jest optymalny z punktu widzenia interesów ekonomicznych Grupy.

6. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Nie dotyczy.

7. Informacje dotyczące nabyciu udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza o celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia

Nie dotyczy.

8. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)

Nie dotyczy.

9. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:

- a) ryzyka: zmiany cen kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka;
- b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Nie dotyczy

10. Informacje dodatkowe

Zgodnie z pkt.9 „Dobrych praktyk spółek notowanych na New Connect” Emitent wskazuje, że informacja o wysokości wynagrodzenia członków organów Spółki zawarta jest w Informacji Dodatkowej do sprawozdania finansowego, natomiast łączne wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy w roku 2021 wyniosło 3.600 PLN netto (słownie: trzy tysiące sześćset).

11. Podsumowanie

Największe zagrożenie w realizacji planu założonego na rok 2022 Zarząd widzi przede wszystkim w:

- niskim poziomie inwestycji strukturalnych w Polsce,
- zwiększającej się konkurencji na rynku integratorów teleinformatycznych,
- wpływie epidemii COVID-19 na ogólnoswiatową gospodarkę,
- trwającej inwazji Rosji na Ukrainę,
- szalejącej w Polsce inflacji.

W celu przeciwdziałaniu tym zagrożeniom Zarząd kontynuować będzie politykę pozycjonowania Spółki jako wiodącego autoryzowanego przedstawicielstwa Unify, Extreme Networks i innych koncernów teleinformatycznych oraz informatycznych działających na terenie naszego kraju.

Wolą Zarządu jest także dalsze kontynuowanie działalności deweloperskiej jako potencjalnie dobrym miejscu na inwestowanie środków posiadanych przez Grupę.

Zarząd będzie też rekomendował właścicielom kontynuowanie działań mających na celu dokonanie akwizycji firm, których oferta będzie uzupełnieniem portfolio produktów Spółki oraz/lub firm, których przejęcie wzmocni pozycję Spółki w już prowadzonych przez nią obszarach działalności. Jednocześnie Zarząd będzie nadal prowadził działania mające na celu rozwój organiczny Grupy.

Stale obowiązującym założeniem Zarządu jest koncentrowanie się Spółki na doradzaniu firmom dużym i średnim – jako tym klientom, którzy cenią wysoką jakość i pewność obsługi, jaką zapewniają spółki Grupy Verbicom.

Bolesław Zając
(Prezes)

Robert Primke
(Wiceprezes)

12. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie zarządu spółki Verbicom S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

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

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

Bolesław Zając – Prezes Zarządu

Robert Primke – Wiceprezes Zarządu

Oświadczenie zarządu spółki Verbicom S.A. w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2021

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

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

Bolesław Zając – Prezes Zarządu

Robert Primke – Wiceprezes Zarządu

13. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowi odrębny załącznik do raportu.

14. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

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

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

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

9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	Informacja opublikowana w raporcie rocznym.
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	TAK	Informacja opublikowana w raporcie rocznym.
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	W obradach WZA uczestniczą przedstawiciele Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta.
11.	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	Podejmowane przez WZA uchwały zapewniają zachowanie niezbędnych odstępów czasu, co wiąże się z polityką poszanowania praw przysługujących Akcjonariuszom.
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art.399 §3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.

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