

JEDNOSTKOWY I
SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
PL GROUP S.A.

IV KWARTAŁ 2021 ROKU

The logo for PL GROUP, featuring the letters 'PL' stacked above the word 'GROUP' in a bold, sans-serif font. The entire logo is contained within a thin black rectangular border.

**PL
GROUP**

Raport PL GROUP S.A. za IV kwartał 2021 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.

Warszawa, 14.02.2022 r.

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

DANE SPÓŁKI

Firma: PL GROUP S.A.
Forma prawna: Spółka Akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: 00-232 Warszawa,
ul. Łopuszańska 38B
Tel.: 22 243 20 20
Internet: www.privatetabelgroup.com
E-mail: office@privatetabelgroup.com
KRS: 0000286524
REGON: 141049304
NIP: 1132685165
Kapitał zakładowy 20 000 000,00 zł

ANIMATOR

BDM S.A.

RELACJE INWESTORSKIE

ir@plgroup.pl

ZARZĄD

Sebastian Albin – Prezes Zarządu

RADA NADZORCZA

Małgorzata Gaj - Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Gutowski – Członek Rady Nadzorczej
Hubert Drabik – Członek Rady Nadzorczej
Marcin Szymański – Członek Rady Nadzorczej
Emilia Piasecka – Członek Rady Nadzorczej

KOMENTARZ ZARZĄDU

Szanowni Państwo,

w imieniu spółki pod firmą PL Group S.A. prezentuję raport Spółki za IV kwartał 2021, zawierający najistotniejsze informacje dotyczące działalności Grupy Kapitałowej Spółki w tym okresie. Przedstawione podsumowanie działalności biznesowej, chciałbym uzupełnić komentarzem wskazującym nie tylko na działania Spółki, ale również na obszar działania Grupy Kapitałowej Spółki, w skład której obecnie wchodzi spółki PLD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz PL CFM Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w których PL Group S.A. posiada 100% udziałów.

Spółka zawarła umowę najmu powierzchni usługowo-biurowej w Warszawie przy ul. Łopuszańskiej 38B, o zawarciu której to umowy Spółka informowała w raporcie bieżącym ESPI 7/2021 oraz raportem EBI 11/2021. W IV kwartale 2021 r. został zakończony drugi etap prac remontowo-adaptacyjnych, który pozwolił na rozpoczęcie działalności w pełnym zakresie przez spółkę zależną PLD Sp. z o.o. w tym obsługę klienta indywidualnego oraz korporacyjnego. Wygenerowana strata w IV kwartale 2021 jest efektem rozliczenia kosztowego powyższej inwestycji.

W IV kwartale Spółka kontynuowała kroki mające na celu wyegzekwowanie roszczeń Spółki względem EP Office 2 Sp. z o.o. (Wynajmujący) z tytułu umowy najmu lokalu przy ul. Zajęczej 4B, którą to umowę Spółka wypowiedziała z dniem 30.03.2021 – raport ESPI 6/2021.

Z poważaniem,

Prezes Zarządu



DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ PL GROUP S.A.



WWW.PRIVATELABELGROUP.COM

Działalność PL Group S.A. nadal pozostaje w sektorze motoryzacji, z której się wywodzi natomiast poprzez uporządkowanie struktury organizacyjnej, aktywność Spółki jest zgodna z podstawowym przedmiotem działalności (PKD) 70, 10, Z, DZIAŁALNOŚĆ FIRM CENTRALNYCH (HEAD OFFICES) I HOLDINGÓW. Obszary działalności również zakładają biuro hybrydowe w Warszawie, nieruchomości, udziały w Spółkach zależnych oraz środki transportu.

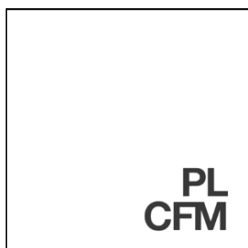


THE CONZEPT

WWW.THECONZEPT.COM

The Conzept to marka poświęcona motoryzacji w najczystszej formie, gdzie nasi klienci mogą zrealizować swoje marzenia o posiadaniu kultowego, kolekcjonerskiego auta w nowoczesnym wydaniu. Pojazdy, są indywidualizowane pod konkretne wymagania, tworząc z kultowych aut, unikatki.

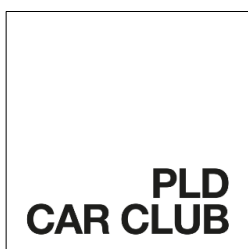
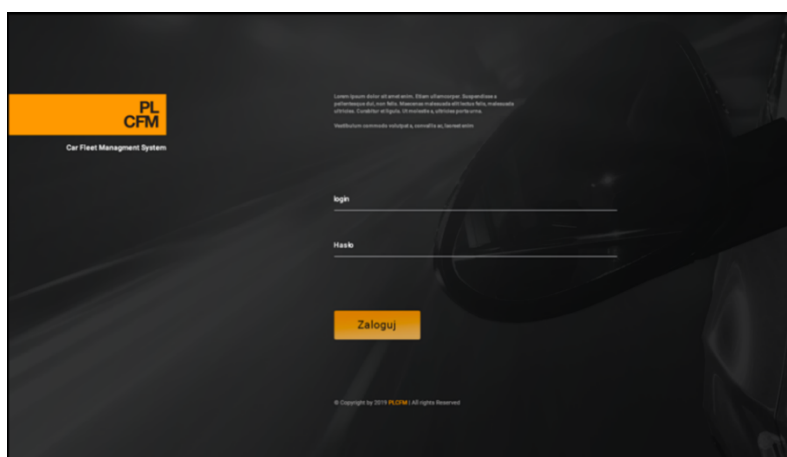
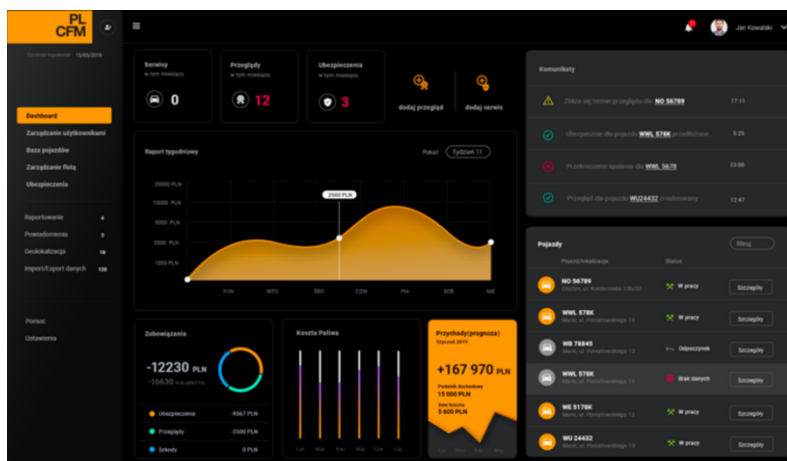




WWW.PLCFM.COM

Oprogramowanie PLCFM® zapewnia kompleksowe zarządzanie flotami pojazdów w firmach. System automatycznie powiadamia o zbliżających się serwisach mechanicznych i przeglądach, wymianie opon, a także generuje raporty online o stanie floty oraz zapewnia pakiet usług assistance, samochody zastępcze i likwidację szkód. PLCFM® jest pierwszą takiego typu aplikacją na platformie Salesforce®.

PL CFM Sp. z o.o.
ul. Zajęcza 4
00-351 Warszawa
KRS 0000838840
REGON 385963970
NIP 5252821650



WWW.PLDCARCLUB.COM

Działalność oparta na zabezpieczeniu, modyfikacji oraz pielęgnacji pojazdów w nowo powstałej lokalizacji przy ulicy Łopuszańskiej w Warszawie. Formuła odróżniająca to miejsce będzie polegała na zasadach korzystania klubowego dla klientów indywidualnych oraz korporacyjnych. Dodatkowo, miejsce będzie pełniło bazę dla powstawiania pojazdów kolekcjonerskich THECONZEPT.

PLD Sp. z o.o.
ul. Łopuszańska 38B
02-232 Warszawa
KRS 0000839016
REGON 385984370
NIP 5223182851





WWW.SOFTCLOUDS.US

Działalność związana z oprogramowaniem Salesforce® jako partner (w trakcie certyfikacji). Oferta zakłada wdrożenia usług oparte na technologii chmury, integracje z systemami zewnętrznymi, system Sales Cloud CRM. Podstawową aktywnością jest tworzenie PLCFM® jako partner technologiczny.



WWW.MRKMH.COM

Działalność związana z dziennikarstwem motoryzacyjnym, obecnie ze swoją siedzibą w lokalu kawiarnianym Spółki na Powiślu w Warszawie. Obszar aktywności zakłada historie oparte na klasycznej motoryzacji udokumentowane w formie krótko metrażowych filmów. Rozwój tej marki zakłada również poszerzanie działalności na kanale YouTube oraz YouTube Originals®



I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JEDNOSTKOWY BILANS - AKTYWA

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 31.12.2021	STAN NA 31.12.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	12 251 539,59	13 935 886,93
I. Wartości niematerialne i prawne	7 064 029,93	7 579 115,45
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	5 145 134,87	5 541 525,87
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 918 895,06	2 037 589,58
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 597 973,66	3 767 235,48
1. Środki trwałe	1 304 747,31	2 585 079,33
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	1 196 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 072,34	3 570,58
d) środki transportu	1 301 674,97	1 385 508,75
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	1 293 226,35	1 182 156,15
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 580 000,00	2 580 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 580 000,00	2 580 000,00
a) w jednostkach powiązanych	2 580 000,00	2 580 000,00
- udziały lub akcje	2 580 000,00	2 580 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 536,00	9 536,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 536,00	9 536,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	10 448 984,07	6 379 728,11
I. Zapasy	347 810,58	747 437,87
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	347 810,58	747 437,87

5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	9 195 669,86	5 277 824,16
1. Należności od jednostek powiązanych	270 426,71	265 334,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	270 426,71	265 334,51
- do 12 miesięcy	270 426,71	265 334,51
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	8 925 243,15	5 012 489,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 129 054,63	4 354 623,65
- do 12 miesięcy	8 129 054,63	4 354 623,65
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13 094,80	125 562,61
c) inne	783 093,72	532 303,39
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	677 230,13	273 491,07
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	677 230,13	273 491,07
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	677 230,13	273 491,07
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	677 230,13	273 491,07
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	228 273,50	80 975,04
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	22 700 523,66	20 315 615,04

JEDNOSTKOWY BILANS - PASywa

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 745 668,28	16 129 412,99
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	20 000 000,00	20 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 262 713,06	-5 404 684,81
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	8 381,34	1 534 097,80
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	8 954 855,38	4 186 202,05
I. Rezerwy na zobowiązania	27 271,00	27 271,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 271,00	27 271,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	705 279,18	794 654,41
1. Wobec jednostek powiązanych	830,30	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	704 448,88	794 654,41
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	704 448,88	794 654,41
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 731 401,02	3 346 469,43
1. Wobec jednostek powiązanych	806 834,89	500,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	806 834,89	500,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	5 924 566,13	3 345 969,43
a) kredyty i pożyczki	1 229 054,39	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	497 929,39	502 079,14
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 187 090,66	2 130 115,86
- do 12 miesięcy	2 187 090,66	2 130 115,86
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 026 144,56	623 774,04
h) z tytułu wynagrodzeń	33 224,57	34 020,62
i) inne	951 122,56	55 979,77
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 490 904,18	17 807,21

1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 490 904,18	17 807,21
- długoterminowe	0,00	9 828,92
- krótkoterminowe	1 490 904,18	7 978,29
PASYWA RAZEM:	22 700 523,66	20 315 615,04

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie	od 01.10.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.10.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	726 618,81	3 039 009,86	300 213,35	1 870 949,13
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	726 618,81	2 568 091,07	300 213,35	1 870 949,13
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	470 918,79	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	538 488,45	1 611 728,94	708 680,77	1 816 565,85
I. Amortyzacja	151 092,33	512 435,23	151 092,33	624 558,60
II. Zużycie materiałów i energii	11 082,90	31 942,83	12 590,63	247 731,66
III. Usługi obce	370 860,94	506 151,36	498 718,57	681 574,84
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	799,00 0,00	3 175,03 0,00	26 016,26 0,00	26 016,26 0,00
V. Wynagrodzenia	3 335,94	70 241,86	15 750,00	69 937,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 317,34	17 020,73	3 225,63	14 323,23
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	1 378,00	1 287,35	14 615,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	469 383,90	0,00	137 808,83
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	188 130,36	1 427 280,92	- 408 467,42	54 383,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	423 118,10	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	423 118,10	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,96	120 251,11	0,00	46 000,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	120 251,11	0,00	46 000,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,96	1,20	0,00	0,00
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	188 129,40	1 730 146,71	- 408 467,42	8 383,28
G. Przychody finansowe	0,00	35,75	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00 0,00	35,75 0,00	0,00 0,00	41,97 0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	270,02
H. Koszty finansowe	0,00	697,66	1,92	1,94
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	0,00 0,00	697,48 0,00	1,92 0,00	0,00 0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,18	0,00	1,94
I. Wynik brutto (I+/--J)	188 129,40	1 729 484,80	- 408 469,34	8 381,34
J. Podatek dochodowy	48 089,00	195 387,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Wynik netto (K-L-M)	140 040,40	1 534 097,80	- 408 469,34	8 381,34

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Wyszczególnienie	od 01.10.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.10.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW				
A. PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	140 040,40	1 534 097,80	-408 469,34	8 381,34
II. Korekty razem	-207 015,49	-919 004,68	575 405,52	-2 388 747,41
1. Amortyzacja	151 092,33	512 435,23	151 092,33	624 558,60
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	101 126,62	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	21 095,16	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	390 243,90	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-463 161,70	-3 435 646,07	-2 133 482,17	-6 870 257,22
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	114 918,88	1 575 723,71	1 056 700,20	2 366 047,03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-9 865,00	-62 888,07	1 480 000,00	1 490 904,18
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	66 975,41	615 093,12	166 936,18	-2 380 366,07
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	40 650,41	118 699,00	0,00	1 000 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 650,41	118 699,00	0,00	1 000 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	15 715,64	722 753,11	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	15 715,64	722 753,11	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	24 934,77	-604 054,11	0,00	-1 000 000,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	1 693 143,27
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	1 693 143,27
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00

3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	1 693 143,27
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	42 040,32	11 039,01	166 936,18	312 777,20
E.	ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	42 040,32	11 039,01	166 936,18	312 777,20
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	277 922,87	262 452,06	364 452,93	364 452,93
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	235 882,55	273 491,07	531 389,11	677 230,13
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	od 01.10.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.10.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	14 660 845,28	14 547 018,19	14 154 137,62	13 737 286,94
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	14 660 845,28	14 547 018,19	14 154 137,62	13 737 286,94
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00

1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 452 981,81	-7 448 941,68	-5 488 231,10	-6 262 713,06
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

- przeniesienie w celu zmniejszenia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 452 981,81	7 448 941,68	5 488 231,10	6 262 713,06
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 452 981,81	7 448 941,68	5 488 231,10	6 262 713,06
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	774 481,96	774 481,96
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	-774 481,96	774 481,96
-inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	113 827,09	1 995 959,87	416 850,68	0,00
- przeniesienie zysku w celu pokrycia straty	113 827,09	1 995 959,87	416 850,68	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 339 154,72	5 452 981,81	5 488 231,10	5 488 231,10
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 339 154,72	-5 452 981,81	-5 845 862,38	-6 262 713,06
6. Wynik netto	140 040,40	1 534 097,80	-408 469,34	8 381,34
a) zysk netto	140 040,40	1 534 097,80	-408 469,34	8 381,34
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	14 800 885,68	16 081 115,99	14 154 137,62	13 745 668,28
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 800 885,68	16 081 115,99	14 154 137,62	13 745 668,28

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 31.12.2021	STAN NA 31.12.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	12 251 788,71	13 845 086,93
I. Wartości niematerialne i prawne	7 064 029,93	10 068 315,45
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	5 145 134,87	8 030 725,87
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 918 895,06	2 037 589,58
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 598 222,78	3 767 235,48
1. Środki trwałe	1 304 996,43	2 585 079,33
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	1 196 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 321,46	3 570,58
d) środki transportu	1 301 674,97	1 385 508,75
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	1 293 226,35	1 182 156,15
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 580 000,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 580 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	2 580 000,00	0,00
- udziały lub akcje	2 580 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 536,00	9 536,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 536,00	9 536,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	12 213 127,25	6 379 728,11
I. Zapasy	347 810,58	747 437,87
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	347 810,58	747 437,87
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	10 782 960,02	5 277 824,16

1. Należności od jednostek powiązanych	270 426,71	270 426,71
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	270 426,71	270 426,71
- do 12 miesięcy	270 426,71	270 426,71
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	10 512 533,31	5 012 489,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 959 207,52	4 354 623,65
- do 12 miesięcy	8 959 207,52	4 354 623,65
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13 094,78	125 562,61
c) inne	1 540 231,01	532 303,39
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	854 083,15	273 491,07
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	854 083,15	273 491,07
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	854 083,15	273 491,07
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	854 083,15	273 491,07
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	228 273,50	80 975,04
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	24 464 915,96	20 224 815,04

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASywa

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 645 186,65	16 069 412,99
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	20 000 000,00	20 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 262 713,06	-5 404 684,81
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-92 100,29	1 474 649,95
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	10 819 729,31	4 186 202,05
I. Rezerwy na zobowiązania	27 271,00	27 271,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 271,00	27 271,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	705 279,18	794 654,41
1. Wobec jednostek powiązanych	830,30	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	704 448,88	794 654,41
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	704 448,88	794 654,41
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 856 274,95	3 346 469,43
1. Wobec jednostek powiązanych	806 834,89	32 821,16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	806 834,89	32 821,16
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	7 049 440,06	3 345 969,43
a) kredyty i pożyczki	1 229 054,39	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	497 929,39	502 079,14
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 988 171,79	2 130 115,86
- do 12 miesięcy	2 988 171,79	2 130 115,86
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 349 937,36	623 774,04
h) z tytułu wynagrodzeń	33 224,57	34 020,62
i) inne	951 122,56	79 323,56
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 230 904,18	17 807,21

1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 230 904,18	17 807,21
- długoterminowe	0,00	9 828,92
- krótkoterminowe	2 230 904,18	7 978,29
PASYWA RAZEM:	24 464 915,96	20 224 815,04

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie	od 01.10.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.10.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	726 618,81	3 039 009,86	2 865,51	1 627 170,28
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	726 618,81	2 568 091,07	2 865,51	1 627 170,28
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	470 918,79	0,00	38 284,67
B. Koszty działalności operacyjnej	583 638,45	1 702 028,94	579 457,86	1 711 553,07
I. Amortyzacja	196 242,33	602 735,23	151 092,33	624 558,60
II. Zużycie materiałów i energii	11 082,90	31 942,83	85 282,48	320 423,51
III. Usługi obce	370 860,94	506 151,36	281 903,81	472 970,21
IV. Podatki i opłaty, w tym:	799,00	3 175,03	26 016,26	26 016,26
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 335,94	70 241,86	15 750,00	69 937,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 317,34	17 020,73	3 225,63	14 323,23
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	1 378,00	1 287,35	14 615,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	469 383,90	14 900,00	168 708,83
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	142 980,36	1 336 980,92	-576 592,35	-46 098,12
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	423 118,10	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	423 118,10	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,96	120 251,11	0,00	46 000,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	120 251,11	0,00	46 000,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,96	1,20	0,00	0,00
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	142 979,40	1 639 846,71	-576 592,35	-92 098,12
G. Przychody finansowe	0,00	35,75	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	35,75	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	270,02
H. Koszty finansowe	0,00	697,66	1,94	2,17
I. Odsetki, w tym:	0,00	697,48	1,94	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,18	0,00	2,17
I. Wynik brutto (I+-J)	142 979,40	1 639 184,80	-576 594,29	-92 100,29
J. Podatek dochodowy	48 089,00	195 387,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Wynik netto (K-L-M)	94 890,40	1 443 797,80	-576 594,29	-92 100,29

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Wyszczególnienie	od 01.10.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.10.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW				
A. PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	94 890,40	1 443 797,80	-576 594,29	-92 100,29
II. Korekty razem	-207 015,49	-811 132,30	1 066 224,51	-647 323,88
1. Amortyzacja	196 242,33	602 735,23	151 092,33	624 558,60
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	118 699,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	21 095,16	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	390 243,90	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-463 161,70	-3 435 646,07	-505 620,40	-7 127 248,79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	114 918,88	1 575 723,71	1 199 667,40	3 624 462,13
9. Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-9 865,00	-62 888,07	199 990,02	2 230 904,18
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-66 975,09	632 665,50	489 630,22	-739 424,17
B. PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	40 650,41	118 699,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 650,41	118 699,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	15 715,64	722 753,11	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	15 715,64	722 753,11	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	24 934,77	-621 626,49	0,00	0,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	1 229 054,39
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	1 229 054,39
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00

1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	1 229 054,39
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE				
D. NETTO, RAZEM (A.III+/- B.III+/-C.III)	42 040,32	11 039,01	489 630,22	489 630,22
E. ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	42 040,32	11 039,01	489 630,22	489 630,22
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	277 922,87	262 452,06	364 452,93	364 452,93
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	235 882,55	273 491,07	854 083,15	854 083,15
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	od 01.10.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.10.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	14 660 845,28	14 547 018,19	14 154 137,62	13 772 536,23
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00

b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	14 660 845,28	14 547 018,19	14 154 137,62	13 772 536,23
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 452 981,81	-7 448 941,68	-5 452 981,81	-6 262 713,06
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00

5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie w celu zmniejszenia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 452 981,81	7 448 941,68	5 452 981,81	6 262 713,06
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 452 981,81	7 448 941,68	5 452 981,81	6 262 713,06
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
-inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	113 827,09	1 995 959,87	774 781,96	92 100,29
- przeniesienie zysku w celu pokrycia straty	113 827,09	1 995 959,87	774 781,96	92 100,29
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 339 154,72	5 452 981,81	5 778 219,06	6 262 713,06
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 339 154,72	-5 452 981,81	-5 778 219,06	-6 262 713,06
6. Wynik netto	94 890,40	1 443 797,80	576 594,29	-92 100,29
a) zysk netto	94 890,40	1 443 797,80	576 594,29	-92 100,29
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	14 755 735,68	15 990 815,99	13 645 186,65	13 645 186,65
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 755 735,68	15 990 815,99	13 645 186,65	13 645 186,65

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Spółka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 roku, z późniejszymi zmianami).

Wartości niematerialne i prawne

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

w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 10 000 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. Nakłady na wartości niematerialne nie oddane do użytkowania (np. nakłady na tworzone oprogramowanie komputerowe) ujmowane są w pozycji innych wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 10 000 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

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

Inwestycje w jednostki podporządkowane

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

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

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji. Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne. Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

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

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

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych, w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów

wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Należności krótko- i długoterminowe

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

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

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka 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.

Spółka 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.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli udziały obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego

obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki (w tym dłużne papiery wartościowe) są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana. Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony prezentowane są w bilansie oddzielnie.

Uznawanie przychodów

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

Odsetki

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

Dywidendy

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

Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji dofinansowanych aktywów.

III. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

KOMENTARZ DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W IV kwartale 2021 roku sytuacja gospodarcza miała nadal nietypowy charakter, który niewątpliwie wpłynął na wyniki finansowe przedstawione w sprawozdaniu finansowym, z uwagi na fakt Epidemii CoVID-19, która miała oddziaływanie na procesy biznesowe oraz inwestycyjne prowadzone w tym czasie.

Wyniki zaprezentowane na koniec IV kwartału 2021 potwierdzają wychodzenie ze spadku przychodów z działalności sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów, wywołanymi skutkami Pandemii oraz responsywnie obniżeniu kosztów działalności operacyjnej.

W relacji do Bilansu Spółki warto zaznaczyć pozycję aktywów obrotowych, która wzrosła do kwoty 10 448 984,07 zł z kwoty 6 379 728,11 zł w porównaniu do okresu IV Kwartał 2020 roku.

KOMENTARZ DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień 31.12.2021 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane Podmiotu Dominującego i dwóch spółek zależnych: PLD Sp. z o.o. oraz PL CFM Sp. z o.o. Konsolidacja nastąpiła z uwagi na fakt rejestracji Spółek w KRS w dniu 14.05.2020. Spółka PLD Sp. z o.o. z marką PLDCARCLUB®, z

uwagi na fakt przedłużającego się procesu rozpoczęcia inwestycji w przy ulicy Łopuszańskiej, nie rozpoczęła działalności podstawowej ani operacyjnej, stąd jej znikomy udział w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Spółka PL CFM Sp. z o.o. z uwagi na Pandemię, została dotknięta obniżeniem efektywności prac nad oprogramowaniem PLCFM® oraz testowych wdrożeń wersji BETA, co również przełożyło się na nie rozpoczęcie działalności podstawowej ani operacyjnej, oraz znikomy udział w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej PL Group S.A.

Spółka zakończyła etap prac remontowo-adaptacyjnych, który pozwolił na rozpoczęcie działalności w zakresie obsługi klientów indywidualnych oraz korporacyjnych przez spółkę zależną PLD Sp. z o.o.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2021.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent tworzy grupę kapitałową; składającą się z następujących jednostek;

PL Group S.A. [KRS 00000286524], [REGON 14104904], [NIP 1132685165]

PLD Sp. z o.o. [KRS 0000839016], [REGON 385984370], [NIP 5223182851]

Siedziba: ul. Łopuszańska 38B, 02-232 Warszawa

Spółka podlega konsolidacji z uwagi na posiadanie 100% udziałów w kapitale zakładowym przez PL Group S.A.

Działalność PLD Sp. z o.o. oparta jest na zabezpieczaniu, modyfikacji oraz pielęgnacji pojazdów.

PL CFM Sp. z o.o. [KRS 0000838840], [REGON 385963970], [NIP 5252821650]

Siedziba: ul. Zajęcza 4, 00-351 Warszawa

Spółka podlega konsolidacji z uwagi na posiadanie 100% udziałów w kapitale zakładowym przez PL Group S.A.

Działalność PL CFM Sp. z o.o. oparta jest na tworzeniu oprogramowanie zapewniającego kompleksowe zarządzanie flotami pojazdów w firmach, przy założeniu, iż system automatycznie powiadamia o zbliżających się serwisach mechanicznych i przeglądach, wymianie opon, a także generuje raporty online o stanie floty.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy. Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na dzień 14 lutego 2022 r. struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
Sebastian Albin	12 515 000	62,58 %	62,58 %
Michał Pszczoła	1 196 000	5,98 %	5,98 %
Pozostali	6 289 000	31,44 %	31,44 %
łącznie	20 000 000	100,00%	100,00%

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA ORAZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Zatrudnienie przez Emitenta:

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	4	4
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	2	----

Zatrudnienie przez całą Grupę Kapitałową Emitenta:

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	5	5
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	3	----

Warszawa, dnia 14 Luty 2022 r.

Osoby reprezentujące spółkę:

Prezes Zarządu

