

**LUKARDI**

**SKONSOLIDOWANY  
RAPORT ROCZNY  
LUKARDI S.A.**

**ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ  
31.12.2021**



*Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,*

*W imieniu Zarządu spółki Lukardi S.A. składamy na Państwa ręce raport roczny za 2021 rok. Objęto nim wszelkie dokonania rozwijającej się dynamicznie Grupy.*

*Rok 2021 to rok sukcesu.*

*Pierwszym filarem tego sukcesu bez wątpienia jest Zespół, który biorąc pod uwagę pracowników i stałych współpracowników obecnie liczy blisko 100 osób. To kompetencje Zespołu dają siłę i szansę na konkurowanie na rynku. Będziemy skutecznie zabiegać o najwyższą satysfakcję i efektywność relacji pomiędzy Spółkami a Ludźmi ponieważ mamy świadomość kluczowej roli jaką pełni każdy członek Społeczności Lukardi w naszym sukcesie.*

*Drugim, bardzo ważnym filarem jest rozbudowa Grupy i pozyskanie nowego znaczącego akcjonariusza co nastąpiło na bazie zawartej z SI-Consulting Sp. z o.o. Umowy Inwestycyjnej. Umowa ta daje Grupie przede wszystkim ogromne kompetencje i zasoby niezbędne do realizacji znaczących w skali i jakości projektów wraz z unikalnymi doświadczeniami i bazą zadowolonych klientów. Ponadto w pakiecie zyskaliśmy silnego Akcjonariusza – Spółkę o ugruntowanej pozycji w naszej branży, działającego na rynkach tożsamych z naszym. Elementy te dają nam fundamenty pod realizację strategii wzrostu i ciągłej poprawy efektywności i bezpieczeństwa biznesu wynikającego z synergii uzyskanych pomiędzy podmiotami.*

*Kolejnym filarem jest ciągłe doskonalenie działań operacyjnych zespołów merytorycznych Lukardi. Jest to możliwe dzięki wysokiej jakości pracy naszych Ekspertów i Specjalistów, co poprzez dobre referencje przekłada się na możliwość pozyskiwania nowych, poszerzających nasze kompetencje projektach. To właśnie potwierdzona skuteczność w relacji pomiędzy działaniami handlowymi, wdrożeniowymi oraz badawczo-rozwojowymi daje nam wzrost i coraz lepsze wyniki.*

*Dzięki rozwojowi własnemu spółek wchodzących dotąd w skład Grupy oraz włączeniem w jej struktury SI-eCommerce Sp. z o.o. możemy pochwalić się kolejnym rokiem wzrostu w naszej działalności. Wzrost ten w roku 2021 możemy nazwać znaczącym na tle roku ubiegłego.*

*Każda ze spółek tj. Lukardi S.A., Aniołowie Konsultingu Sp. z o.o. oraz AQ Solutions Kft odnotowała wzrost przychodów względem lat ubiegłych. Co więcej, był to również rekordowy rok dla SI-eCommerce Sp. z o.o., której wyniki Grupa konsolidowała w obrębie dwóch ostatnich miesięcy roku.*

*Wyniki skonsolidowane Grupy kształtowały się w sposób następujący:*

*- Przychody skonsolidowane GK Lukardi wzrosły z 10.243.544,72 zł w roku 2020 do 20.063.445,77 zł w 2021 roku co stanowi wzrost o 96 %*

*- Wzrósł poziom zysku ze sprzedaży z 728.868,79 zł w 2020 roku do zysku ze sprzedaży na poziomie 937.980,89 zł w 2021 roku, tj. wzrost o 29%.*

*- EBITDA wypracowana na poziomie 1.157.506,92 zł*

*Na powyższe wyniki w części wpłynął fakt włączenia od 02.11.2021 r. do sprawozdania Skonsolidowanego spółki SI-eCommerce Sp. z o.o.*

*Rok 2021 był również czasem wzmożonej aktywności związanej z integracją procesów i zmianami organizacyjnymi w obrębie Grupy. Wszelkie te działania mają przygotować Spółkę na dalsze zmiany i dynamiczny rozwój. Szczególny nacisk położyliśmy na budowę nowych zespołów merytorycznych zajmujących się pracą w obrębie nowych technologii czy też rozwiązań oraz zespołów dziedzinowych mających za zadanie poprawę efektywności działania w obrębie kluczowych z punktu widzenia rozwoju procesów takich jak działania handlowe i kontraktowanie, administracja, kontroling i finanse oraz HR. Mam nadzieję, że przedstawione poniżej wyniki jak i bieżąca, spójna komunikacja z Akcjonariuszami będzie podstawą do wspólnych, zwięźzionych zyskami inwestycji.*

*Życząc interesującej lektury, z wyrazami szacunku, Zarząd Spółki:*

.....

*Krzysztof Luty – Prezes Zarządu*

.....

*Sebastian Herod – Wiceprezes Zarządu*

*Poznań , dn. 02.06.2022 r.*

**WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁKI ZA ROK 2021**

|  | Okres<br>zakończony<br>31.12.2021<br>(PLN) | Okres<br>zakończony<br>31.12.2020<br>(PLN) | Okres<br>zakończony<br>31.12.2021<br>(EUR) | Okres<br>zakończony<br>31.12.2020<br>(EUR) |
|--|--|--|--|--|
| Przychody netto ze sprzedaży                 | 20 063 445,77                              | 10 243 544,72                              | 4 383 058                                  | 2 289 470                                  |
| Koszty działalności operacyjnej              | 19 125 464,88                              | 9 514 675,93                               | 4 178 146                                  | 2 126 565                                  |
| Zysk ze sprzedaży                            | 937 980,89                                 | 728 868,79                                 | 204 911                                    | 162 905                                    |
| Zysk z działalności operacyjnej              | 374 920,93                                 | 348 913,06                                 | 81 905                                     | 77 983                                     |
| Zysk brutto                                  | 318 750,78                                 | 122 456,72                                 | 69 634                                     | 27 370                                     |
| Zysk netto                                   | 61 408,20                                  | 102 186,22                                 | 13 415                                     | 22 839                                     |
| Amortyzacja                                  | 77 360,27                                  | 31 557,51                                  | 16 900                                     | 7 053                                      |
| Odpis aktualizacyjny wart. firmy             | 705 225,72                                 | 293 844,05                                 | 154 064                                    | 65 675                                     |
| Aktywa trwale                                | 5 598 236,01                               | 3 986 532,18                               | 1 217 167                                  | 863 858                                    |
| Aktywa obrotowe                              | 11 557 204,18                              | 6 089 756,19                               | 2 512 763                                  | 1 319 614                                  |
| Udziały (akcje) własne                       | 37 139,87                                  | 265 194,94                                 | 8 075                                      | 57 466                                     |
| Aktywa razem                                 | 17 192 580,06                              | 10 341 483,31                              | 3 738 005                                  | 2 240 939                                  |
| Kapitał własny                               | 6 662 876,32                               | 3 612 447,16                               | 1 448 640                                  | 782 796                                    |
| Kapitały mniejszości                         | -17 244,22                                 | 406 671,19                                 | -3 749                                     | 88 123                                     |
| Rezerwy na zobowiązania                      | 1 265 145,59                               | 50 656,20                                  | 275 068                                    | 10 977                                     |
| Zobowiązanie krótkoterminowe                 | 7 754 632,02                               | 5 109 225,42                               | 1 686 009                                  | 1 107 139                                  |
| Zobowiązanie długoterminowe                  | 1 385 686,72                               | 866 694,48                                 | 301 276                                    | 187 808                                    |
| Razem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 10 546 947,96                              | 6 322 364,96                               | 2 293 114                                  | 1 370 019                                  |
| Rozliczenia międzyokresowe                   | 141 483,60                                 | 295 788,86                                 | 30 761                                     | 64 096                                     |
| Pasywa razem                                 | 17 192 580,06                              | 10 341 483,31                              | 3 738 005                                  | 2 240 939                                  |
| Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej  | 741 242,74                                 | -115 683,09                                | 161 932                                    | -25 856                                    |
| <b>kurs euro</b>                             |  |  | <b>2021</b>                                | <b>2020</b>                                |
| <b>rachunek wyników i przepływów</b>         |  |  | <b>4,5775</b>                              | <b>4,4742</b>                              |
| <b>bilans</b>                                |  |  | <b>4,5994</b>                              | <b>4,6148</b>                              |

**LUKARDI SPÓŁKA AKCYJNA  
UL. TĘCZOWA 3  
60-275 POZNAŃ**

**SKONSOLIDOWANE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

**31.12.2021**

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1  
DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI**

Poznań, dnia 02.06.2022

## Spis treści

|   |    |
|---|----|
| I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA .....                                  | 7  |
| II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA) .....       | 8  |
| III. BILANS .....   | 17 |
| IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....                                    | 20 |
| V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....                        | 22 |
| vi. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....                           | 24 |
| Vii. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)..... | 26 |

## I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) (dalej „Ustawa”), Kierownik jednostki **Lukardi S.A.** przedstawia sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej za rok kończący się 31 grudnia 2021 roku, na które składa się:

- Skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021;
- Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021;
- Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 1 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021;
- Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021;
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do skonsolidowanego sprawozdania finansowego dołączono skonsolidowane sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego grupa przedstawiła wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

Krzysztof Luty – Prezes Zarządu

Anna Włodarczak  
(osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych)

Sebastian Herod – Wiceprezes Zarządu

## **II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA)**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jednostki **Lukardi S.A.** z siedzibą w Poznaniu, adres: ul. Tęczowa 3, za okres 1 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021 zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) (zwana dalej „Ustawą”).

### **Dane jednostki dominującej**

Spółka została zawiązana dnia 18.11.2014 r. Aktem Notarialnym Repertorium A Nr 3821/2014 pod firmą Teleholography Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie i zarejestrowana przez XII Wydział Gospodarczy Sądu Rejonowego m.st. Warszawy pod numerem KRS 0000545448. Na mocy Uchwały Zgromadzenia Akcjonariuszy nr 5 z dnia 25.06.2015 r. Repertorium A Nr 2608/2015 dokonano zmiany statutu spółki zmieniając firmę spółki na Sappeers.com S.A.

W dniu 08.03.2021 r. na mocy Uchwały nr 8 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zmieniono statut spółki zmieniając firmę, pod którą prowadzona jest działalność gospodarcza na Lukardi S.A.

Dnia 22.12.2016 r. na mocy Uchwały Nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia podjęto decyzję w sprawie połączenia Spółki z jednostką powiązaną Sappeers Sp. z o.o na podstawie art. 492 par. 1 pkt 1 ustawy Kodeks Spółek Handlowych z dnia 15.09.2000 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 1526 z późn. zm.) w związku z art. 515 par. 1 Kodeksu Spółek Handlowych poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą. Ze względu na fakt, iż Spółka przejmująca posiadała 100% udziałów Spółki przejmowanej połączenie zostało przeprowadzone według uproszczonej procedury zgodnie z treścią art. 516 par. 6 Kodeksu Spółek Handlowych i jednocześnie metodą łączenia udziałów zgodnie z art. 44c Ustawy. Połączenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 28.02.2018 r.

Ponadto Uchwałą nr 15 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 19.11.2019 r. siedziba spółki została zmieniona na Poznań.

Dnia 08.06.2020 r. na mocy Uchwały Nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia podjęto decyzję w sprawie połączenia Spółki z jednostką Akquinet Polska Sp. z o.o na podstawie art. 492 par. 1 pkt 1 ustawy Kodeks Spółek Handlowych z dnia 15.09.2000 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1526 z późn. zm.) w związku z art. 515 par. 1 Kodeksu Spółek Handlowych poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą. W związku z przyjętym stosunkiem wymiany udziałów, spółka przejmująca podwyższyła kapitał zakładowy o kwotę 3 821 760,00 zł. Połączenie zostało zarejestrowane w Krajowym



Rejestrze Sądowym w dniu 01.07.2021 r. Wraz z połączeniem jednostka objęła udziały w trzech spółkach Aq Solutions kft z siedzibą w Budapeszcie, Aniołowie Konsultingu sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, Rekruteo.com sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu.

W dniach 17.06.2021 oraz 24.06.2021 poszerzono pakiet własnościowy udziałów spółki Aniołowie Konsultingu o 137 udziałów osiągając tym samym udział 77,20% w kapitale spółki.

W dniu 13.08.2021 dokonano nabycia kolejnego pakietu udziałów spółki Aniołowie Konsultingu sp. Z o.o. dzięki czemu Lukardi SA stało się właścicielem 99,6 % udziałów. W efekcie Aniołowie Konsultingu Sp. z o.o. została objęta metodą konsolidacji pełnej.

W dniu 02.11.2021 dokonano podniesienia kapitału podstawowego poprzez emisję akcji serii F o wartości nominalnej 1 462 586,60 objętej w całości za wkładem niepieniężnym w postaci udziałów w spółce Si-eCommerce sp. z o.o. o wartości rynkowej 3 187 216,87, obejmując 99,17% udziałów.

W dniu 17/12/2021 dokonano sprzedaży udziałów spółki AQ Solutions KFT w efekcie czego Lukardi SA na dzień bilansowy posiada 47,67 % udziałów spółki. Wobec powyższego w okresie objętym sprawozdaniem dokonano konsolidacji jednostki metodą praw własności.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
- działalność związana z programowaniem
- pozostałą działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych
- działalność związana z tworzeniem oprogramowania

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w przyszłości.

Nie istnieją okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

Jednostka nie posiada wewnętrznej jednostki organizacyjnej sporządzającej samodzielnie sprawozdanie finansowe.

### **Zasady konsolidacji**

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej 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 udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie istotne transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

SI-eCommerce sp. z o.o. ul. Słonimskiego 1-1a, 50-304 Wrocław (99,17 % udziałów)

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
- działalność związana z programowaniem
- pozostałą działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych
- działalność związana z tworzeniem oprogramowania

Aniołowie Konsultingu sp. z o.o. ul. Tęczowa 3, 60-275 Poznań (99,8 % udziałów)

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
- działalność związana z programowaniem
- pozostałą działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych
- działalność związana z tworzeniem oprogramowania

AQ SOLUTIONS KFT ul. Daniel ut fsz 1, 1125 Budapeszt (47,67% udziałów)

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
- działalność związana z programowaniem
- pozostałą działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych
- działalność związana z tworzeniem oprogramowania

Rekruteo.com sp. z o.o ul. Stanisława Sulimy 1/226, 82-300 Elbląg (Lukardi SA - 19,38% udziałów, Aniołowie Konsultingu sp. z o.o. - 25,54 % udziałów)

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
- działalność związana z programowaniem
- pozostałą działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych
- działalność związana z tworzeniem oprogramowania

### **Jednostki inne niż podporządkowane w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale**

Spółka Aniołowie Konsultingu sp. z o.o. posiada zaangażowanie w spółce Rekruteo.com sp. z o.o. w wysokości 25,44 % udziałów.

Spółka Aniołowie Konsultingu sp. z o.o. posiada 0,26% zaangażowania w kapitale podstawowym Lukardi S.A"

### **Informacje o jednostkach sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna.**

Jednostka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu:

- Lukardi Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu przy ul. Tęczowej 3, zarejestrowana pod numerem KRS 0000545448

## **1. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości**

### **1.1 Wartości niematerialne i prawne**

Jednostka za wartości niematerialne przyjmuje przedmioty o wartości od 3 500,00 zł. Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z zastosowaniem art. 34 ust.3 oraz art. 33 Ustawy.

### **1.2 Rzeczowe aktywa trwałe**

Pozycje te wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w art. 28 Ustawy, według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Środki trwałe o początkowej wartości poniżej 3 500,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania albo zaliczane do środków trwałych i jednorazowo amortyzowane. Środki trwałe o wyższej wartości są umarzane metodą liniową przy uwzględnieniu stawek odzwierciedlających okres ekonomicznej użyteczności.

### **1.3 Środki trwałe w budowie**

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ust. 8 Ustawy.

Ewidencja następuje w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości następuje w sytuacji, gdy zapadła decyzja o zaprzestaniu kontynuowania budowy środka trwałego.

### **1.4 Udziały w innych jednostkach**

Udziały w innych jednostkach wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 z późniejszymi zmianami).

### **1.5 Udziały w jednostkach podporządkowanych**

Udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4 Ustawy;

### **1.6 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych**

Wycena następuje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

### **1.7 Należności długoterminowe**

Należności długoterminowe prezentowane się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art. 35 b Ustawy. Spółka nalicza odsetki za zwłokę w zapłacie należności.

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

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 z późniejszymi zmianami). W przypadku Inwestycji niepodlegających zastosowaniu powyższego rozporządzenia stosowane są przepisy art. 28 Ustawy.

### **1.9 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą (tj. miesięcznie).

### **1.10 Należności krótkoterminowe**

Należności krótkoterminowe wycenia się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem wymogów wyceny wskazanych w art. 30 Ustawy.

Należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się w oparciu o szczegółową analizę poszczególnych sald biorąc pod uwagę sytuację ekonomiczno-finansową kontrahenta.

### **1.11 Środki pieniężne**

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne krajowe w gotówce i na rachunku bankowym. Środki pieniężne w walucie polskiej są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym wykazywane są jako przychody finansowe.

Środki pieniężne w walutach obcych zgromadzonych na rachunkach bankowych są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej z zachowaniem wymogów wskazanych w art. 30 Ustawy.

### **1.12 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Wycena następuje według cen zakupu usług w ratach przypadających na okresy następne lub innych kosztach dotyczących okresów następnych.

### **1.13 Kapitał własny**

Kapitał podstawowy stanowi wartość zasobów wniesionych przy rozpoczęciu działalności gospodarczej jak również do kapitałów własnych zaliczane są niepodzielone zyski i niepokryte straty z lat ubiegłych.

Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje nie rozliczony do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego zysk lub niepokrytą stratę, a także korekty i błędy wyników finansowych z lat poprzednich.

W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej. Kapitał własny obejmuje także zaliczki z wypłaconego wyniku finansowego, zaliczki te nie są prezentowane w aktywach (należności od właścicieli).

#### **1.14 Rezerwy**

Wykazuje się w sprawozdaniu w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

#### **1.15 Zobowiązania długo i krótkoterminowe**

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty za wyjątkiem zobowiązań finansowych, które mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż 1 rok. Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok. Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

#### **1.16 Fundusze specjalne**

Fundusze specjalne wykazuje się jako saldo naliczonych i wykorzystanych środków powiększonych o saldo roku poprzedniego. Wycenia się według wartości nominalnej.

Wycena następuje według zasad wskazanych w Ustawie według art. 33.

#### **1.17 Inne rozliczenia międzyokresowe**

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Zgodnie z Krajowym Standardem nr 6 nie dokonuje się biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów, lecz wykazuje jako zobowiązanie wobec dostawców wartości przyjętych choć niezafakturowanych dostaw, towarów, materiałów i usług, i to także wtedy, gdy wysokość tej kwoty wymaga szacunku.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- 1) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- 2) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- 3) ujemną wartość firmy, o której mowa w art. 33 ust. 4 i art. 44b ust. 11 Ustawy.

Wskazane powyżej zasady stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

### **1.19 Przychody i zyski**

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 5 Ustawy.

Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług.

Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub wpływów ze sprzedaży środków trwałych, rozwiązanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp.

Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej wpływów z operacji finansowych.

### **1.20 Koszty i straty**

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 3, 4 i 4a Ustawy.

Kosztami są wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania, oraz skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością Jednostki.

Do kosztów zalicza się koszt wytworzenia sprzedanych lub przekazanych w okresie sprawozdawczy dóbr i usług, koszty ogólnego zarządu i koszty sprzedaży, wartość netto sprzedanych bądź zlikwidowanych środków trwałych, zapłacone odszkodowania, straty

losowe, przekazane darowizny, umorzone należności, naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań, ujemne różnice kursowe.

Koszty wyceniane są w wysokości faktycznie poniesionych wydatków i strat. W przypadku tworzenia rezerw na świadczenia przyjęte przez Jednostkę, nie będące jeszcze zobowiązaniami oraz prawdopodobne koszty, ich wartość ustala się w wysokości wynikającej z kalkulacji wstępnej, w kwocie przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy.

### **1.21 Rachunek zysków i strat**

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

### **1.22 Przychody i koszty z tytułu niezakończonych usług w okresie realizacji dłuższym niż 6 m-cy**

Przychody te ustala się oraz wycenia na dzień bilansowy według zasad wskazanych w art. 34a Ustawy w zależności od posiadanych informacji, które umożliwią najlepszą wycenę.

### **1.23 Ujęcie w księgach aktywów finansowych**

Aktywa finansowe wyceniane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 z późniejszymi zmianami). W przypadku Aktywów finansowych niepodlegających zastosowaniu powyższego rozporządzenia stosowane są przepisy art. 28 Ustawy.

### **1.24 Instrumenty finansowe**

Instrumenty finansowe wyceniane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 z późniejszymi zmianami). W przypadku Instrumentów finansowych niepodlegających zastosowaniu powyższego rozporządzenia stosowane są przepisy art. 28 Ustawy.

### **1.25 Trwała utrata wartości**

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.



### III. SKONSOLIDOWANY BILANS

LUKARDI SPÓŁKA AKCYJNA

(dane jednostki)

#### SKONSOLIDOWANY BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ..zł..

|            | AKTYWA  | Stan na dzień kończący    |                             |             | PASywa   | Stan na dzień kończący    |                             |
|------------|---|---------------------------|-----------------------------|-------------|--|---------------------------|-----------------------------|
|            |   | rok bieżący<br>31.12.2021 | rok poprzedni<br>31.12.2020 |             |  | rok bieżący<br>31.12.2021 | rok poprzedni<br>31.12.2020 |
| <b>A</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>  | 5 598 236,01              | 3 986 532,18                | <b>A</b>    | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>  | 6 662 876,32              | 3 612 447,16                |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>  | 2 536 343,45              | 3 391 863,21                | <b>I</b>    | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | 4 387 760,00              | 4 387 760,00                |
| 1          | Koszty zakończonych prac rozwojowych  | 0,00                      | 0,00                        | <b>II</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>  | 344 466,60                | 254 283,59                  |
| 2          | Wartość firmy   | 2 527 058,83              | 3 232 284,55                |             | - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00                      | 0,00                        |
| 3          | Inne wartości niematerialne i prawne  | 9 284,62                  | 159 578,66                  | <b>III</b>  | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                           | 0,00                      | 0,00                        |
| 4          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne   | 0,00                      | 0,00                        |             | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej  | 0,00                      | 0,00                        |
| <b>II</b>  | <b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>  | 2 226 152,32              | 7 297,32                    | <b>IV</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                           | 3 187 216,67              | 0,00                        |
| 1          | Wartość firmy - jednostki zależne   | 2 226 152,32              | 7 297,32                    |             | - tworzone zgodnie z umową/statutem spółki                                       | 0,00                      | 0,00                        |
| 2          | Wartość firmy - jednostki współzależne  | 0,00                      | 0,00                        | <b>V</b>    | <b>Różnice kursowe z przeliczeń</b>  | -2 894,22                 | -2 077,92                   |
| <b>III</b> | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>   | 76 901,60                 | 88 430,72                   | <b>VI</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>   | -1 315 080,93             | -1 129 704,73               |
| 1          | Środki trwałe   | 76 901,60                 | 88 430,72                   | <b>VII</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>   | 61 408,20                 | 102 186,22                  |
| a)         | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   | 0,00                      | 0,00                        | <b>VIII</b> | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>            | 0,00                      | 0,00                        |
| b)         | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                      | 0,00                      | 0,00                        | <b>B</b>    | <b>Kapitały mniejszości</b>  | -17 244,22                | 406 671,19                  |
| c)         | urządzenia techniczne i maszyny   | 9 134,11                  | 0,00                        | <b>C</b>    | <b>Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>                                | 0,00                      | 0,00                        |
| d)         | środki transportu   | 67 767,49                 | 86 679,35                   | <b>I</b>    | <b>Ujemna wartość - jednostki zależne</b>  | 0,00                      | 0,00                        |
| e)         | inne środki trwałe  | 0,00                      | 1 751,37                    | <b>II</b>   | <b>Ujemna wartość - jednostki współzależne</b>                                   | 0,00                      | 0,00                        |
| 2          | Środki trwałe w budowie   | 0,00                      | 0,00                        | <b>D</b>    | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                    | 10 546 947,96             | 6 322 364,98                |
| 3          | Zaliczki na środki trwałe w budowie   | 0,00                      | 0,00                        | <b>I</b>    | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>   | 1 265 145,59              | 50 656,20                   |
| <b>IV</b>  | <b>Należności długoterminowe</b>  | 32 156,14                 | 13 000,00                   | 1           | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 49 525,96                 | 50 656,20                   |
| 1          | Od jednostek powiązanych  | 0,00                      | 0,00                        | 2           | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                      | 219 453,65                | 0,00                        |
| 2          | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                              | 0,00                      | 0,00                        |             | - długoterminowa   | 0,00                      | 0,00                        |
| 3          | Od pozostałych jednostek  | 32 156,14                 | 13 000,00                   |             | - krótkoterminowa  | 219 453,65                | 0,00                        |
| <b>V</b>   | <b>Inwestycje długoterminowe</b>  | 363 106,17                | 413 575,98                  | 3           | <b>Pozostałe rezerwy</b>   | 996 165,98                | 0,00                        |
| 1          | Nieruchomości   | 0,00                      | 0,00                        |             | - długoterminowe   | 0,00                      | 0,00                        |
| 2          | Wartości niematerialne i prawne   | 0,00                      | 0,00                        |             | - krótkoterminowe  | 996 165,98                | 0,00                        |
| 3          | Długoterminowe aktywa finansowe   | 363 106,17                | 413 575,98                  | <b>II</b>   | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>   | 1 385 686,72              | 866 694,48                  |
| a)         | w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | 0,00                      | 0,00                        | 1           | Wobec jednostek powiązanych  | 0,00                      | 0,00                        |

|    |   |               |              |     |   |              |              |
|----|---|---------------|--------------|-----|---|--------------|--------------|
|    | – udziały lub akcje   | 0,00          | 0,00         | 2   | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   | 0,00         | 0,00         |
|    | – inne papiery wartościowe  | 0,00          | 0,00         | 3   | Wobec pozostałych jednostek   | 1 385 686,72 | 866 694,48   |
|    | – udzielone pożyczki  | 0,00          | 0,00         | a)  | kredyty i pożyczki  | 1 385 686,72 | 866 694,48   |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00          | 0,00         | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00         | 0,00         |
| b) | w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | 93 997,29     | 78 203,14    | c)  | inne zobowiązania finansowe   | 0,00         | 0,00         |
|    | – udziały lub akcje   | 93 997,29     | 26 543,14    | d)  | zobowiązania weksłowe   | 0,00         | 0,00         |
|    | – inne papiery wartościowe  | 0,00          | 0,00         | e)  | inne  | 0,00         | 0,00         |
|    | – udzielone pożyczki  | 0,00          | 0,00         | III | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | 7 754 632,05 | 5 109 225,42 |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00          | 51 660,00    | 1   | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych  | 0,00         | 0,00         |
| c) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale             | 0,00          | 0,00         | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 0,00         | 0,00         |
|    | – udziały lub akcje   |               |              |     | – do 12 miesięcy  | 0,00         | 0,00         |
|    | – inne papiery wartościowe  | 0,00          | 0,00         |     | – powyżej 12 miesięcy   | 0,00         | 0,00         |
|    | – udzielone pożyczki  | 0,00          | 0,00         | b)  | inne  | 0,00         | 0,00         |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00          | 0,00         | 2   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | 16 635,75    | 1 284 285,96 |
| d) | w pozostałych jednostkach   | 269 108,88    | 335 372,84   | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 16 635,75    | 1 232 625,96 |
|    | – udziały lub akcje   | 111 705,94    | 105 500,00   |     | – do 12 miesięcy  | 16 635,75    | 1 232 625,96 |
|    | – inne papiery wartościowe  | 0,00          | 0,00         |     | – powyżej 12 miesięcy   | 0,00         | 0,00         |
|    | – udzielone pożyczki  | 157 402,94    | 229 872,84   | b)  | inne  | 0,00         | 51 660,00    |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00          | 0,00         | 3   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek  | 7 737 996,30 | 3 824 939,46 |
| 4  | Inne inwestycje długoterminowe  | 0,00          | 0,00         | a)  | kredyty i pożyczki  | 969 631,35   | 549 968,83   |
| VI | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | 363 576,33    | 72 364,95    | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00         | 0,00         |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 363 576,33    | 72 364,95    | c)  | inne zobowiązania finansowe   | 0,00         | 0,00         |
| 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe   | 0,00          | 0,00         | d)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 5 117 528,09 | 2 508 079,98 |
| B  | <b>Aktywa obrotowe</b>  | 11 557 204,18 | 6 089 756,19 |     | – do 12 miesięcy  | 5 117 528,09 | 2 508 079,98 |
| I  | <b>Zapasy</b>   | 797 256,12    | 310 202,66   |     | – powyżej 12 miesięcy   | 0,00         | 0,00         |
| 1  | Materiały   | 0,00          | 0,00         | e)  | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  | 0,00         | 41 032,82    |
| 2  | Półprodukty i produkty w toku   | 525 824,26    | 227 926,61   | f)  | zobowiązania weksłowe   | 0,00         | 0,00         |
| 3  | Produkty gotowe   | 0,00          | 76 276,05    | g)  | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 789 337,46   | 359 411,70   |
| 4  | Towary  | 249 846,13    | 0,00         | h)  | z tytułu wynagrodzeń  | 170 724,80   | 74 634,77    |
| 5  | Zaliczki na dostawy i usługi  | 21 613,73     | 6 000,00     | i)  | inne  | 690 574,60   | 291 611,36   |
| II | <b>Należności krótkoterminowe</b>   | 9 928 818,70  | 4 868 251,49 | 4   | Fundusze specjalne  | 0,00         | 0,00         |
| 1  | Należności od jednostek powiązanych   | 0,00          | 0,00         | IV  | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>   | 141 483,60   | 295 788,86   |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 0,00          | 0,00         | 1   | Ujemna wartość firmy  | 0,00         | 0,00         |
|    | – do 12 miesięcy  | 0,00          | 0,00         | 2   | Inne rozliczenia międzyokresowe   | 141 483,60   | 295 788,86   |
|    | – powyżej 12 miesięcy   | 0,00          | 0,00         |     | – długoterminowe  | 0,00         | 0,00         |
| b) | inne  | 0,00          | 0,00         |     | – krótkoterminowe   | 141 483,60   | 295 788,86   |
| 2  | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale   | 91 872,17     | 1 287 068,33 |     |   |              |              |

|            |  |                      |                      |   |                      |                      |
|------------|--|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 71 872,17            | 1 245 736,53         |   |                      |                      |
|            | – do 12 miesięcy   | 71 872,17            | 1 245 736,53         |   |                      |                      |
|            | – powyżej 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                 |   |                      |                      |
| b)         | inne   | 20 000,00            | 41 331,80            |   |                      |                      |
| 3          | Należności od pozostałych jednostek  | 9 836 946,53         | 3 581 183,16         |   |                      |                      |
| a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 9 533 440,61         | 3 363 522,71         |   |                      |                      |
|            | – do 12 miesięcy   | 9 533 440,61         | 3 363 522,71         |   |                      |                      |
|            | – powyżej 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                 |   |                      |                      |
| b)         | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 162 680,83           | 119 637,67           |   |                      |                      |
| c)         | inne   | 140 825,09           | 97 822,78            |   |                      |                      |
| d)         | dochodzone na drodze sądowej   | 0,00                 | 0,00                 |   |                      |                      |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>601 031,83</b>    | <b>607 269,96</b>    |   |                      |                      |
| 1          | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 601 031,83           | 607 269,96           |   |                      |                      |
| a)         | w jednostkach zależnych i współzależnych   | 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 jednostkach stowarzyszonych  | 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)         | 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                 |   |                      |                      |
| d)         | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 601 031,83           | 607 269,96           |   |                      |                      |
|            | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 498 007,54           | 607 269,96           |   |                      |                      |
|            | – inne środki pieniężne  | 103 024,29           | 0,00                 |   |                      |                      |
|            | – inne aktywa pieniężne  | 0,00                 | 0,00                 |   |                      |                      |
| 2          | Inne inwestycje krótkoterminowe  | 0,00                 | 0,00                 |   |                      |                      |
| <b>IV</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>230 067,53</b>    | <b>304 032,08</b>    |   |                      |                      |
| <b>C</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |   |                      |                      |
| <b>D</b>   | <b>Udziały (akcje) własne</b>  | <b>37 139,87</b>     | <b>265 194,94</b>    |   |                      |                      |
|            | <b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>  | <b>17 192 580,06</b> | <b>10 341 483,31</b> |   |                      |                      |
|            |  |                      |                      | <b>PASYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b> | <b>17 192 580,06</b> | <b>10 341 483,31</b> |

# IV. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

LUKARDI SPÓŁKA  
AKCYJNA  
(dane jednostki)

## SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz   | Wyszczególnienie   | Dane za                              |  |
|----------|--|--------------------------------------|--|
|          |  | rok bieżący<br>01.01.2021-31.12.2021 | rok poprzedni<br>01.01.2020-31.12.2020 |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | <b>20 083 445,77</b>                 | <b>10 243 544,72</b>                   |
|          | – od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej                      | 0,00                                 | 0,00                                   |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 19 928 125,84                        | 9 424 821,00                           |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00                                 | 0,00                                   |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               | 0,00                                 | 0,00                                   |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 137 319,93                           | 818 923,72                             |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>19 125 484,88</b>                 | <b>9 514 675,93</b>                    |
| I        | Amortyzacja  | 77 380,27                            | 31 557,51                              |
| II       | Zużycie materiałów i energii   | 517 448,42                           | 26 158,70                              |
| III      | Usługi obce  | 14 972 391,18                        | 7 720 241,71                           |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:   | 99 518,18                            | 48 983,35                              |
|          | – podatek akcyzowy   | 0,00                                 | 0,00                                   |
| V        | Wynagrodzenia  | 2 789 979,30                         | 886 013,99                             |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 399 685,98                           | 142 880,71                             |
|          | – emerytalne   | 225 373,71                           | 54 936,62                              |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe   | 90 449,52                            | 48 529,55                              |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 198 634,05                           | 610 330,41                             |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>  | <b>937 980,89</b>                    | <b>728 868,79</b>                      |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>288 383,03</b>                    | <b>55 573,92</b>                       |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 | 0,00                                 | 8 838,55                               |
| II       | Dotacje  | 0,00                                 | 0,00                                   |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 20 840,14                            | 0,00                                   |
| IV       | Inne przychody operacyjne  | 267 542,89                           | 46 735,37                              |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>851 442,99</b>                    | <b>435 529,65</b>                      |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               | 0,00                                 | 11 603,00                              |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 0,00                                 | 0,00                                   |
| III      | Inne koszty operacyjne   | 851 442,99                           | 423 926,65                             |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | <b>374 920,93</b>                    | <b>348 913,06</b>                      |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>280 140,72</b>                    | <b>41 804,38</b>                       |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:  | 0,00                                 | 0,00                                   |
|          | a) od jednostek powiązanych, w tym:  | 0,00                                 | 0,00                                   |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 | 0,00                                 | 0,00                                   |
|          | b) od jednostek pozostałych, w tym:  | 0,00                                 | 0,00                                   |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 | 0,00                                 | 0,00                                   |
| II       | Odsetki, w tym:  | 210 130,84                           | 5 452,83                               |
|          | – od jednostek powiązanych   | 0,00                                 | 0,00                                   |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     | 5 026,78                             | 1 020,84                               |
|          | – w jednostkach powiązanych  | 0,00                                 | -1 915,40                              |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  | 0,00                                 | 0,00                                   |
| V        | Inne   | 64 983,12                            | 35 130,69                              |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>192 209,38</b>                    | <b>257 252,44</b>                      |
| I        | Odsetki, w tym:  | 54 408,17                            | 38 029,41                              |
|          | – dla jednostek powiązanych  | 0,00                                 | 0,00                                   |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   | 76 147,79                            | 29 897,88                              |
|          | – w jednostkach powiązanych  | 0,00                                 | 0,00                                   |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  | 0,00                                 | 0,00                                   |
| IV       | Inne   | 61 653,40                            | 189 325,17                             |

|    |  |            |            |
|----|--|------------|------------|
| I  | Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych         | -2 068,54  | 16 488,15  |
| J  | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)                                | 460 783,75 | 149 753,13 |
| K  | Odpis wartości firmy   | 97 797,96  | 9 010,39   |
| I  | Odpis wartości firmy – jednostki zależne   | 97 797,96  | 9 010,39   |
| II | Odpis wartości firmy – jednostki współzależne  | 0,00       | 0,00       |
| L  | Odpis ujemnej wartości firmy   | 0,00       | 0,00       |
| I  | Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne   | 0,00       | 0,00       |
| II | Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne                                      | 0,00       | 0,00       |
| M  | Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | -44 235,01 | -18 286,02 |
| N  | Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)   | 318 750,78 | 122 456,72 |
| O  | Podatek dochodowy  | 143 986,56 | 26 116,88  |
| P  | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)                              | 0,00       | 0,00       |
| R  | Zyski (straty) mniejszości   | 113 376,02 | -5 846,38  |
| S  | Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)  | 61 408,20  | 102 186,22 |

## V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

LUKARDI SPÓŁKA

AKCYJNA

(dane jednostki)

SKONSOLIDOWANE

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

Jednostka obliczeniowa: ... zł

| Wiersz      | Wyszczególnienie   | Dane za                   |                             |
|-------------|--|---------------------------|-----------------------------|
|             |  | rok bieżący<br>31.12.2021 | rok poprzedni<br>31.12.2020 |
| <b>I.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                      | 3 612 447,16              | -372 646,86                 |
|             | - korekty błędów   | 0,00                      | 0,00                        |
| <b>I.a.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów</b> | 3 612 447,16              | -372 646,86                 |
| <b>1.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                       | 4 387 760,00              | 666 000,00                  |
| 1.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                      | 0,00                      | 3 721 760,00                |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                      | 3 821 760,00                |
|             | - wydania udziałów (emisji akcji)  | 0,00                      | 3 821 760,00                |
|             | - -----  | 0,00                      | 0,00                        |
|             | - -----  | 0,00                      | 0,00                        |
|             | - -----  | 0,00                      | 0,00                        |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                      | 100 000,00                  |
|             | - umorzenia udziałów (akcji)   | 0,00                      | 100 000,00                  |
|             | - -----  | 0,00                      | 0,00                        |
|             | - -----  | 0,00                      | 0,00                        |
|             | - -----  | 0,00                      | 0,00                        |
| 1.2.        | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                | 4 387 760,00              | 4 387 760,00                |
| <b>2.</b>   | <b>(uchylony)</b>  |                           |                             |
| <b>3.</b>   | <b>(uchylony)</b>  |                           |                             |
| <b>4.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                         | 254 283,59                | 0,00                        |
| 4.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego  | 90 183,01                 | 254 283,59                  |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  | 90 183,01                 | 254 283,59                  |
|             | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                   | 0,00                      | 0,00                        |
|             | - podziału zysku (ustawowo)  | 44 525,03                 | 0,00                        |
|             | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                 | 0,00                      | 0,00                        |
|             | - KOREKTY KONSOLIDACYJNE   | 45 657,98                 | 0,00                        |
|             | - UDZIAŁ W KAPITALE ZAPASOWYM SPÓŁEK ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH             | 0,00                      | 254 283,59                  |
|             | - -----  | 0,00                      | 0,00                        |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                      | 0,00                        |
|             | - pokrycia straty  | 0,00                      | 0,00                        |
|             | - korekty konsolidacyjne   | 0,00                      | 0,00                        |
|             | - -----  | 0,00                      | 0,00                        |
|             | - -----  | 0,00                      | 0,00                        |
| 4.2.        | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                         | 344 466,60                | 254 283,59                  |
| <b>5.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>            | 0,00                      | 0,00                        |
| 5.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                             | 0,00                      | 0,00                        |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                           | 0,00                      | 0,00                        |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                      | 0,00                        |
|             | - -----  | 0,00                      | 0,00                        |
|             | - -----  | 0,00                      | 0,00                        |
|             | - -----  | 0,00                      | 0,00                        |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                      | 0,00                        |
|             | - zbycia środków trwałych  | 0,00                      | 0,00                        |
|             | - -----  | 0,00                      | 0,00                        |
|             | - -----  | 0,00                      | 0,00                        |
|             | - -----  | 0,00                      | 0,00                        |
| 5.2.        | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                     | 0,00                      | 0,00                        |

|             |  |                      |                     |
|-------------|--|----------------------|---------------------|
| <b>6.</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| 6.1.        | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych  | 3 187 216,67         | 0,00                |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  | 3 187 216,67         | 0,00                |
|             | - emisja akcji serii F niezarejestrowana w KRS   | 1 462 580,60         | 0,00                |
|             | - agio w związku z wniesionym aportem spółki powiązanej  | 1 724 636,07         | 0,00                |
|             | - -----  | 0,00                 | 0,00                |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                 | 0,00                |
|             | - zarejestrowanie w KRS podniesienia kapitału  | 0,00                 | 0,00                |
|             | - -----  | 0,00                 | 0,00                |
|             | - -----  | 0,00                 | 0,00                |
| 6.2.        | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu   | 3 187 216,67         | 0,00                |
| <b>7.</b>   | <b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>  | <b>-2 894,22</b>     | <b>-2 077,92</b>    |
| <b>8.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>-1 129 704,73</b> | <b>-972 575,14</b>  |
| 8.1.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | 1 210,93             | 0,00                |
|             | - korekty błędów   | 0,00                 | 0,00                |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | 0,00                 | 0,00                |
| 8.2.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 1 210,93             | 0,00                |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                 | 1 210,93            |
|             | - podziału zysku z lat ubiegłych   | 0,00                 | 0,00                |
|             | - udział w zyskach spółek zależnych i stowarzyszonych  | 0,00                 | 1 210,93            |
|             | - -----  | 0,00                 | 0,00                |
|             | - -----  | 0,00                 | 0,00                |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                 | 0,00                |
|             | - -----  | 0,00                 | 0,00                |
|             | - -----  | 0,00                 | 0,00                |
|             | - -----  | 0,00                 | 0,00                |
| 8.3.        | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | 1 210,93             | 1 210,93            |
| 8.4.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu  | 1 130 915,66         | 972 575,14          |
|             | - korekty błędów   | 0,00                 | 0,00                |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | 0,00                 | 0,00                |
| 8.5.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 1 130 915,66         | 972 575,14          |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  | 185 376,20           | 158 340,52          |
|             | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia   | 0,00                 | 0,00                |
|             | - korekty konsolidacyjne   | 0,00                 | 158 340,52          |
|             | - korekty lat ubiegłych  | 185 376,20           | 0,00                |
|             | - -----  | 0,00                 | 0,00                |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                 | 0,00                |
|             | - przeniesienie wyniku z lat ubiegłych spółek zależnych i stowarzyszonych                        | 0,00                 | 0,00                |
|             | - przeniesienie zysku poprzednich kwartałów  | 0,00                 | 0,00                |
|             | - -----  | 0,00                 | 0,00                |
| 8.6.        | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | 1 316 291,86         | 1 130 915,66        |
| 8.7.        | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu   | -1 315 080,93        | -1 129 704,73       |
| <b>9.</b>   | <b>Wynik netto</b>   | <b>61 408,20</b>     | <b>102 186,22</b>   |
|             | a) zysk netto  | 61 408,20            | 102 186,22          |
|             | b) strata netto  | 0,00                 | 0,00                |
|             | c) odpisy z zysku  | 0,00                 | 0,00                |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>6 662 876,32</b>  | <b>3 612 447,16</b> |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>6 662 876,32</b>  | <b>3 612 447,16</b> |

# RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

LUKARDI SPÓŁKA

AKCYJNA

(dane jednostki)

## SKONSOLIDOWANY

### RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

| Wiersz    | Wyszczególnienie  | Dane za                              |  |
|-----------|---|--------------------------------------|--|
|           |   | rok bieżący<br>01.01.2021-31.12.2021 | rok poprzedni<br>01.01.2020-31.12.2020 |
| <b>A.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |                                      |  |
| I.        | Zysk (strata) netto   | 61 408,20                            | 102 186,22                             |
| II.       | Korekty razem   | 679 834,54                           | -217 869,32                            |
| 1.        | Zyski (straty) mniejszości  | 113 376,02                           | -5 846,38                              |
| 2.        | Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności                          | 44 235,01                            | 18 286,02                              |
| 3.        | Amortyzacja   | 77 360,27                            | 31 557,51                              |
| 4.        | Odpisy wartości firmy   | 97 797,96                            | -9 010,39                              |
| 5.        | Odpisy ujemnej wartości firmy   | 0,00                                 | 0,00                                   |
| 6.        | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | 20 866,60                            | -21 585,62                             |
| 7.        | Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 54 408,17                            | 459,27                                 |
| 8.        | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | 76 147,79                            | 0,00                                   |
| 9.        | Zmiana stanu rezerw   | 1 214 489,39                         | 34 260,15                              |
| 10.       | Zmiana stanu zapasów  | -487 083,46                          | -310 202,66                            |
| 11.       | Zmiana stanu należności   | -5 079 723,35                        | -4 234 635,89                          |
| 12.       | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 3 978 892,10                         | 4 148 416,70                           |
| 13.       | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | -371 552,10                          | -59 968,71                             |
| 14.       | Inne korekty z działalności operacyjnej   | 940 620,14                           | 190 400,68                             |
| III.      | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>                                      | <b>741 242,74</b>                    | <b>-115 683,10</b>                     |
| <b>B.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   |                                      |  |
| I.        | Wpływy  | 151 907,28                           | 0,00                                   |
| 1.        | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 0,00                                 | 0,00                                   |
| 2.        | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                                 | 0,00                                   |
| 3.        | Z aktywów finansowych, w tym:   | 151 907,28                           | 0,00                                   |
|           | a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności  | 0,00                                 | 0,00                                   |
|           | b) w pozostałych jednostkach  | 151 907,28                           | 0,00                                   |
|           | - zbycie aktywów finansowych  | 151 907,28                           | 0,00                                   |
|           | - dywidendy i udziały w zyskach   | 0,00                                 | 0,00                                   |
|           | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych  | 0,00                                 | 0,00                                   |
|           | - odsutki   | 0,00                                 | 0,00                                   |
|           | - inne wpływy z aktywów finansowych   | 0,00                                 | 0,00                                   |
| 4.        | Inne wpływy inwestycyjne  | 0,00                                 | 0,00                                   |
| II.       | Wydatki   | 0,00                                 | 3 959 033,43                           |
| 1.        | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 0,00                                 | 235 066,48                             |
| 2.        | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   | 0,00                                 | 0,00                                   |
| 3.        | Na aktywa finansowe, w tym:   | 0,00                                 | 197 838,35                             |
|           | a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności  | 0,00                                 | 0,00                                   |
|           | b) w pozostałych jednostkach  | 0,00                                 | 197 838,35                             |
|           | - nabycie aktywów finansowych   | 0,00                                 | 197 838,35                             |
|           | - udzielone pożyczki długoterminowe   | 0,00                                 | 0,00                                   |
| 4.        | Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym                 | 0,00                                 | 0,00                                   |
| 5.        | Inne wydatki inwestycyjne   | 0,00                                 | 3 526 128,60                           |
| III.      | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | <b>151 907,28</b>                    | <b>-3 959 033,43</b>                   |
| <b>C.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                                      |  |
| I.        | Wpływy  | 220 000,00                           | 4 716 800,30                           |
| 1.        | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00                                 | 3 821 760,00                           |



|             |   |                     |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| 2.          | Kredyty i pożyczki  | 220 000,00          | 895 040,30          |
| 3.          | Emisja dłużnych papierów wartościowych                                | 0,00                | 0,00                |
| 4.          | Inne wpływy finansowe   | 0,00                | 0,00                |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>  | <b>1 098 521,55</b> | <b>100 459,27</b>   |
| 1.          | Nabycie udziałów (akcji) własnych                                     | 0,00                | 0,00                |
| 2.          | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                         | 0,00                | 0,00                |
| 3.          | Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00                | 0,00                |
| 4.          | Splaty kredytów i pożyczek  | 1 044 113,38        | 0,00                |
| 5.          | Wykup dłużnych papierów wartościowych                                 | 0,00                | 0,00                |
| 6.          | Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                | 0,00                | 0,00                |
| 7.          | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego               | 0,00                | 0,00                |
| 8.          | Odsutki   | 54 408,17           | 459,27              |
| 9.          | Inne wydatki finansowe  | 0,00                | 100 000,00          |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>     | <b>-978 521,55</b>  | <b>4 618 341,03</b> |
| <b>D.</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>       | <b>14 628,47</b>    | <b>541 624,50</b>   |
| <b>E.</b>   | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>             | <b>-8 238,13</b>    | <b>563 210,12</b>   |
|             | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych          | -20 866,60          | 21 585,62           |
| <b>F.</b>   | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                            | <b>585 684,34</b>   | <b>44 059,84</b>    |
| <b>G.</b>   | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>              | <b>600 312,81</b>   | <b>585 684,34</b>   |
|             | - o ograniczonej możliwości dysponowania                              |                     |                     |

## **VII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)**

W ciągu roku obrotowego nastąpiły następujące zmiany w Organach zarządzających Spółki:

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2021 r.:

|   |   |
|---|---|
| Przewodniczący Rady Nadzorczej            | Tomasz Kopczyński                         |
| Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej | Bernhard Frieid                           |
| Członek Rady Nadzorczej                   | Jacek Chudziński                          |
| Członek Rady Nadzorczej                   | Paweł Turno                               |
| Członek Rady Nadzorczej                   | Paweł Rytelewski (od 2 listopada 2021 r.) |

W dniu 01.09.2021 r. Pan Tomasz Szadkowski złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

W dniu 27.09.2021 r. powołano do składu Rady Nadzorczej Panią Joannę Luty.

W dniu 02.11.2021 r. odwołano ze składu Rady Nadzorczej Panią Joannę Luty.

W dniu 02.11.2021 r. powołano w skład Rady Nadzorczej Pana Pawła Rytelewskiego.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.05.2022 r.:

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Członek Rady Nadzorczej | Jacek Chudziński  |
| Członek Rady Nadzorczej | Tomasz Kopczyński |
| Członek Rady Nadzorczej | Bernhard Frieid   |
| Członek Rady Nadzorczej | Paweł Turno       |
| Członek Rady Nadzorczej | Paweł Rytelewski  |

Skład Zarządu na dzień 31.12.2021 r. i 31.05.2022 r.:

|                    |                 |
|--------------------|-----------------|
| Prezes Zarządu     | Krzysztof Luty  |
| Wiceprezes Zarządu | Sebastian Herod |

W dniu 29.01.2021 r. Pan Jacek Karnat złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu.

W dniu 04.10.2021 r. powołano Pana Sebastiana Heroda na stanowisko Wiceprezesa Zarządu

## INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA

### Nota 1

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

|                                 | Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym: |                                  |   |                       |   |             |
|---------------------------------|---|----------------------------------|---|-----------------------|---|-------------|
|                                 | udziały<br>lub<br>akcje   | dłużne<br>papiery<br>wartościowe | inne papiery<br>wartościowe<br>(wg rodzaju) | udzielone<br>pożyczki | inne<br>długoterminowe<br>aktywa<br>finansowe (wg<br>rodzaju) | Razem       |
| <b>Stan na początek okresu</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |
| w tym w cenie nabycia           | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                  | 0,00  | 0,00        |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |
| – nabycie                       | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                  | 0,00  | 0,00        |
| – korekty aktualizujące wartość | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                  | 0,00  | 0,00        |
| – inne                          | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                  | 0,00  | 0,00        |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |
| – sprzedaż                      | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                  | 0,00  | 0,00        |
| – korekty konsolidacyjne        | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                  | 0,00  | 0,00        |
| – przemieszczenie wewnętrzne    | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                  | 0,00  | 0,00        |
| <b>Stan na koniec okresu</b>    | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |
| w tym w cenie nabycia           | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                  | 0,00  | 0,00        |

### Nota 2

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach stowarzyszonych

|                | Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym: |                                  |   |                       |  |                  |
|----------------|---|----------------------------------|---|-----------------------|--|------------------|
|                | udziały<br>lub akcje  | dłużne<br>papiery<br>wartościowe | inne papiery<br>wartościowe<br>(wg rodzaju) | udzielone<br>pożyczki | inne<br>długoterminowe<br>aktywa finansowe<br>(wg rodzaju) | Razem            |
| <b>Stan na</b> | <b>26 543,14</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                 | <b>51 660,00</b>      | <b>0,00</b>  | <b>78 203,14</b> |

|                                     |                  |             |             |                  |             |                  |
|-------------------------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| <b>początek okresu</b>              |                  |             |             |                  |             |                  |
| w tym w cenie nabycia               | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>          | <b>68 170,45</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>68 170,45</b> |
| – nabycie                           | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| – korekty konsolidacyjne            | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| – inne                              | 68 170,45        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 68 170,45        |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>         | <b>716,30</b>    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>51 660,00</b> | <b>0,00</b> | <b>52 376,30</b> |
| – sprzedaż                          | 716,30           | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 716,30           |
| – umorzenia w związku z połączeniem | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| – korekty konsolidacyjne            | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 51 660,00        | 0,00        | 51 660,00        |
| – inne                              | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| <b>Stan na koniec okresu</b>        | <b>93 997,29</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>93 997,29</b> |
| w tym w cenie nabycia               | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00             |

### Nota 3

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

|   | 2021              | 2020              |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Środki pieniężne w kasie                         | 2 700,00          | 2 700,00          |
| 2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment) | 32 997,92         | 3 869,80          |
| 3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych         | 462 309,62        | 600 700,16        |
| 4. Inne środki pieniężne                            | 103 024,29        | 0,00              |
| 5. Inne aktywa pieniężne                            | 0,00              | 0,00              |
| Razem   | <b>601 031,83</b> | <b>607 269,96</b> |

### Nota 4

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura akcjonariatu Spółki ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień 31.12.2021 roku co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu:

| Akcjonariusz | Liczba posiadanych akcji (szt.) | Udział w kapitale zakładowym | Liczba głosów na WZA | Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA |
|--------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------|--|
|              |                                 |                              |                      |  |

|                |                   |                |                   |                |
|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Lukardi GmbH   | 19 490 976        | 44,42%         | 19 490 976        | 40,50%         |
| Krzysztof Luty | 17 739 392        | 30,32%         | 19 227 392        | 30,64%         |
| SI-Consulting  | 14 625 866        | 25,00%         | 14 625 866        | 23,31%         |
| Pozostali      | 6 647 232         | 11,36%         | 9 409 232         | 14,99%         |
| <b>Razem</b>   | <b>58 503 466</b> | <b>100,00%</b> | <b>58 503 466</b> | <b>100,00%</b> |

Struktura akcjonariatu Spółki ze wskazaniem akcjonariuszy sporządzenia niniejszego sprawozdania co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu (na dzień sporządzenia Sprawozdania):

| Akcjonariusz   | Liczba posiadanych akcji (szt.) | Udział w kapitale zakładowym | Liczba głosów na WZA | Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA |
|----------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------|--|
| Lukardi GmbH   | 19 490 976                      | 33,32%                       | 19 490 976           | 31,06%                                 |
| Krzysztof Luty | 16 633 367                      | 28,43%                       | 17 015 342           | 27,11%                                 |
| SI-Consulting  | 14 625 866                      | 25,00%                       | 14 625 866           | 23,31%                                 |
| Pozostali      | 7 753 257                       | 13,25%                       | 11 621 282           | 18,25%                                 |
| <b>Razem</b>   | <b>58 503 466</b>               | <b>100,00%</b>               | <b>58 503 466</b>    | <b>100,00%</b>                         |

#### Nota 5

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

|  | 2021             | 2020*      |
|--|------------------|------------|
| <b>ZYSK / STRATA NETTO</b>                                   | <b>61 408,20</b> | 102 186,22 |
| Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)                             | 0,00             | 0,00       |
| Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)                            | 0,00             | 0,00       |
| Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                       | 0,00             | 0,00       |
| Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)           | 0,00             | 0,00       |
| Nagrody z zysku  | 0,00             | 0,00       |
| Cele społeczne   | 0,00             | 0,00       |
| Obniżenie kapitału podstawowego                              | 0,00             | 0,00       |
| Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.) | 0,00             | 0,00       |
| Pokrycie straty z lat ubiegłych                              | <b>61 408,20</b> | 102 186,22 |
| Pokrycie straty z zysków lat przyszłych                      | 0,00             | 0,00       |
| ...  | 0,00             | 0,00       |

**Nota 6**

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

| Charakter i forma zabezpieczenia  | Rodzaj zobowiązania<br>(kredyt, pożyczka) | Kwota<br>zobowiązania |
|---|---|-----------------------|
| – hipoteka  |   | 0,00                  |
| – zastaw towarów  |   | 0,00                  |
| – zastaw rzeczowych aktywów trwałych  |   | 0,00                  |
| – z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd) |   | 0,00                  |
| – przewłaszczenie prawa do zwrotu dopłat do kapitału spółki zależnej Rekruteo.com sp. z o.o.                                | - pożyczka                                | 51 660,00             |
| - pożyczka zabezpieczona wekslem in blanco  | - pożyczka                                | 697 307,18            |
|   |   | 0,00                  |
| <b>Razem</b>  |   | <b>748 967,18</b>     |

**Nota 7**

Powiązania składników aktywów w bilansie

| Wyszczególnienie  | Kwota brutto<br>roku<br>obrotowego | Odpisy<br>aktualizujące<br>wartość | Kwota brutto roku<br>poprzedzającego | Odpisy<br>aktualizujące<br>wartość |
|---|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| <b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>   | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                        |
| a) długoterminowe   | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00                               |
| – z tytułu pożyczek i kredytów  | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00                               |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych   | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00                               |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00                               |
| – inne należności   | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00                               |
| b) krótkoterminowe  | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00                               |
| – z tytułu pożyczek i kredytów  | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00                               |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych   | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00                               |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00                               |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:   | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00                               |
| – do 12 miesięcy  | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00                               |
| – powyżej 12 miesięcy   | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00                               |
| – inne należności   | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00                               |
| <b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> | <b>91 872,17</b>                   | <b>0,00</b>                        | <b>1 287 068,13</b>                  | <b>0,00</b>                        |
| a) długoterminowe   | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00                               |

|  |                     |             |                     |             |
|--|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| – z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych  | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – inne należności  | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| <b>b) krótkoterminowe</b>  | <b>91 872,17</b>    | <b>0,00</b> | <b>1 287 068,13</b> | <b>0,00</b> |
| – z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych  | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:  | 71 872,17           | 0,00        | 1 245 736,33        | 0,00        |
| – do 12 miesięcy   | 71 872,17           | 0,00        | 1 245 736,33        | 0,00        |
| – powyżej 12 miesięcy  | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – inne należności  | 20 000,00           | 0,00        | 41 331,80           | 0,00        |
| <b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>  | <b>9 836 946,53</b> | <b>0,00</b> | <b>3 594 183,16</b> | <b>0,00</b> |
| <b>a) długoterminowe</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>13 000,00</b>    | <b>0,00</b> |
| – z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych  | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – inne należności  | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| <b>b) krótkoterminowe</b>  | <b>9 836 946,53</b> | <b>0,00</b> | <b>3 581 183,16</b> | <b>0,00</b> |
| – z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych  | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:  | 9 533 440,61        | 0,00        | 3 363 522,71        | 0,00        |
| – do 12 miesięcy   | 9 533 440,61        | 0,00        | 3 363 522,71        | 0,00        |
| – powyżej 12 miesięcy  | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 162 680,83          | 0,00        | 119 837,67          | 0,00        |
| – inne należności  | 140 825,09          | 0,00        | 97 822,78           | 0,00        |
| – dochodzone na drodze sądowej   | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |

### Nota 8

Powiązania składników pasywów w bilansie

| Wyszczególnienie                                | Kwota roku obrotowego | Kwota roku poprzedzającego |
|---|-----------------------|----------------------------|
| <b>1. Zobowiązania od jednostek powiązanych</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                |

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| a) długoterminowe   | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu pożyczek i kredytów  | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych  | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych  | 0,00                | 0,00                |
| – inne  | 0,00                | 0,00                |
| b) krótkoterminowe  | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu pożyczek i kredytów  | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych  | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych  | 0,00                | 0,00                |
| – 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                |
| – inne  | 0,00                | 0,00                |
| <b>2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> | <b>16 635,75</b>    | <b>1 284 285,96</b> |
| a) długoterminowe   | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu pożyczek i kredytów  | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych  | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych  | 0,00                | 0,00                |
| – inne  | 0,00                | 0,00                |
| b) krótkoterminowe  | 16 635,75           | 1 284 285,96        |
| – z tytułu pożyczek i kredytów  | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych  | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych  | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:   | 16 635,75           | 1 232 625,96        |
| – do 12 miesięcy  | 16 635,75           | 1 232 625,96        |
| – powyżej 12 miesięcy   | 0,00                | 0,00                |
| – inne  | 0,00                | 51 660,00           |
| <b>3. Zobowiązania od pozostałych jednostek</b>   | <b>9 123 683,02</b> | <b>4 691 633,94</b> |
| a) długoterminowe   | 1 385 686,72        | 866 694,48          |
| – z tytułu pożyczek i kredytów  | 1 385 686,72        | 866 694,48          |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych  | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych  | 0,00                | 0,00                |
| – inne  |                     |                     |
| b) krótkoterminowe  | 7 737 996,30        | 3 824 939,46        |
| – z tytułu pożyczek i kredytów  | 969 831,35          | 549 968,83          |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych  | 0,00                | 0,00                |



|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| – z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:   | 5 117 528,09 | 2 508 079,98 |
| – do 12 miesięcy  | 5 117 528,09 | 2 508 079,98 |
| – powyżej 12 miesięcy   | 0,00         | 0,00         |
| – z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi   | 0,00         | 41 032,82    |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych  | 0,00         | 0,00         |
| – z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 789 337,46   | 359 411,70   |
| – z tytułu wynagrodzeń  | 170 724,80   | 74 834,77    |
| – inne  | 690 574,60   | 291 611,36   |

#### **Nota 9**

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

#### **Nota 10**

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych (struktura wg tytułów)

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

#### **Nota 11**

Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiły zobowiązania wynikające z emerytur lub świadczeń o podobnym charakterze.

#### **Nota 12**

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wypłacano zaliczek, kredytów, pożyczek lub świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

**Nota 13**

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących

Komentarz:

W danym roku nie wypłacano zaliczek, kredytów, pożyczek lub świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących.

**Nota 14**

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących jednostki

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka nie wypłacano zaliczek, kredytów, pożyczek lub świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów administrujących.

**Nota 15**

Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie zaciągnięto zobowiązań z tytułu gwarancji lub poręczeń w imieniu osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących.

**Nota 16**

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych.

**Nota 17**

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość długoterminowych finansowych aktywów trwałych.

**Nota 18**

Odpisy aktualizujące wartość należności

| Rodzaj należności   | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |             |               |             |                                |
|---------------------|--|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
|                     | Stan na początek roku obrotowego             | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
| należności handlowe | 0,00   | 377 870,05  | 0,00          | 292 824,37  | 85 045,68                      |
|                     | 0,00   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
|                     | 0,00   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
|                     | 0,00   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
|                     | 0,00   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
|                     | 0,00   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |

**Nota 19**

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów.

**Nota 20**

Istotne odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość pozostałych aktywów.

**Nota 21**

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

|  | 2021              | 2020             |
|--|-------------------|------------------|
| <b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:</b> | <b>363 576,33</b> | <b>72 364,95</b> |
| - aktywo z tyt. rezerwy na usługi księgowe   | 24 925,33         | 285,00           |
| - aktywo z tyt. rezerwy na opracowanie sprawozdania finansowego                          | 1 330,00          | 285,00           |
| - aktywo z tyt. rezerwy na badanie sprawozdania finansowego                              | 950,00            | 1 197,00         |
| - aktywo z tyt. rezerwy na podróże służbowe  | 1 520,00          | 0,00             |
| - aktywo z tyt. rezerwy na badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego             | 2 415,00          | 1 235,00         |
| - aktywo z tyt. rezerwy na usługi maklerskie   | 2 850,00          | 228,00           |
| - aktywo z tyt. rezerwy na wynajem pojazdu   | 0,00              | 0,00             |

|   |            |           |
|---|------------|-----------|
| - aktywo z tyt. rezerwy na odsetki od pożyczek  | 0,00       | 2,60      |
| - aktywo z tyt. niezrealizowanych różnic kursowych  | 0,00       | 0,00      |
| - aktywo z tyt. rezerwy na składki ZUS od wynagrodzeń pracowników                         | 5 524,89   | 3 400,32  |
| - aktywo z tyt. pozostałych rezerw  | 33 251,83  | 37 408,48 |
| - aktywo z tyt. rezerwy na koszty usług programistycznych wykonanych - niezafakturowanych | 252 600,71 | 28 323,55 |
| - aktywo z tyt. odpisu aktualizującego wartość należności                                 | 5 208,57   | 0,00      |
| - aktywo z tyt. rezerwy na urlopy   | 33 000,00  | 0,00      |

## Nota 22

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

|  | 2021             | 2020             |
|--|------------------|------------------|
| <b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:</b> | <b>49 123,86</b> | <b>50 656,20</b> |
| rezerwa z tyt. naliczonych odsetek   | 0,00             | 0,00             |
| – rezerwa z tytułu rozpoznanych bilansowo kosztów roku 2018, podatkowo 2019              | 0,00             | 0,00             |
| - rezerwa z tytułu rozpoznanych bilansowo przychodów roku 2021, podatkowo 2022           | 49 123,86        | 12 769,96        |
| - rezerwa z tytułu rozpoznanych podatkowo kosztów roku 2020, bilansowo 2021              | 0,00             | 37 886,24        |

## Nota 23

**Podatek dochodowy łączny**

|   |            |
|---|------------|
| Podatek dochodowy bieżący, w tym:                                   | 436 308,18 |
| Zmiana stanu aktywów na podatek odroczonego                         | 291 211,38 |
| Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczonego                         | -1 130,24  |
| Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat | 143 966,56 |

## Nota 24

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty

Komentarz:

Nie dotyczy

## Nota 25

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Komentarz:

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

**Nota 26**

| Opis transakcji                                       | Nazwa spółki                     | 2021                |
|---|----------------------------------|---------------------|
| Sprzedaż usług w szczególności usługi programistyczne | Aniołowie konsultingu sp. z o.o. | 2 025 458,00        |
| Sprzedaż usług w szczególności usługi programistyczne | Si-eCommerce sp. z o.o.          | 106 698,92          |
| Sprzedaż licencji                                     | Si-eCommerce sp. z o.o.          | 170 015,75          |
| Odsetki od płatności                                  | Si-eCommerce sp. z o.o.          | 143,41              |
|   |                                  | 0,00                |
| <b>Razem transakcje z jednostkami powiązanymi</b>     |                                  | <b>2 302 316,08</b> |

**Nota 27**

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty

Komentarz:

Nie dotyczy

**Nota 28**

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

| Nazwa i siedziba Spółki  | Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki | Procent posiadanego zaangażowania w kapitale | Kwota kapitału własnego spółki | Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki |
|--|---|--|--------------------------------|--|
| Rekruteo.com spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Elblągu, ul. Słonimskiego 1-1a | 19,38 - własność Lukardi SA   | 19,38  | 1 603 470,95                   | -98 580,42   |
| Rekruteo.com spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Elblągu, ul. Słonimskiego 1-1a | 25,54 % - własność Aniołowie Konsulting sp. z o.o.                      | 25,54  | 1 603 470,95                   | -98 580,42   |
| Aniołowie Konsultingu sp. z o.o. siedzibą w Poznaniu, ul. Tęczowa 3                              | 99,6% - własność Lukardi SA   | 99,6   | 593 943,12                     | -44 655,90   |
| Lukardi SA z siedzibą w  | 0,26% - własność  | 0,26   | 6 407 412,80                   | 10 723,23  |

|  |  |       |            |            |
|--|--|-------|------------|------------|
| Poznaniu, ul. Tęczowa 3  | Aniołowie<br>Konsultingu sp. z<br>o.o. |       |            |            |
| Aq Solutions KFT z<br>siedzibą w Budapeszcie,<br>ul. Daniel ut fsz 1 | 47,67% - własność<br>Lukardi SA        | 47,67 | 234 348,13 | 143 915,49 |

#### Nota 29

Informacje o jednostkach, w których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Komentarz:

Na dzień bilansowy Spółka nie była współnikiem innych jednostek ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

#### Nota 30

Informacje o połączeniu w okresie sprawozdawczym jednostek metodą łączenia udziałów

Komentarz:

W okresie sprawozdawczym nie dokonano łączenia jednostek.

#### Nota 31

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Komentarz:

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej.

#### Nota 32

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

| Waluta | kurs dla okresu sprawozdawczego | kurs dla okresu poprzedzającego |
|--------|---------------------------------|---------------------------------|
| Euro   | 4,5994                          | 4,6148                          |
| USD    | 4,0600                          | 3,7584                          |
| HUF    | 0,0125                          | 0,0126                          |
| GBP    | 5,4846                          | 5,1327                          |

#### Nota 33

Noty objaśniające do Rachunku przepływów pieniężnych

|  |      |      |
|--|------|------|
|  | 2021 | 2020 |
|--|------|------|

|                             |            |            |
|-----------------------------|------------|------------|
| Środki pieniężne            | 601 031,83 | 607 269,96 |
| Wycena bilansowa            | -719,00    | -21 585,62 |
| Środki pieniężne w bilansie | 600 312,83 | 585 684,34 |

|   | 2021       | 2020       |
|---|------------|------------|
| Odpis wartości firmy jednostkowy  | 705 225,72 | 282 669,49 |
| Korekty konsolidacyjne wynikające ze zmiany statusu Rekruteo.com Sp. z o.o. | 235 394,42 | 0,00       |
| Inne korekty konsolidacyjne   | 0,00       | -92 268,80 |
| Inne korekty  | 940 620,14 | 190 400,69 |

#### Nota 34

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Komentarz:

Nie zawierano umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

#### Nota 35

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

|  | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym |
|--|--|---|
| Ogółem, z tego:  | 45,00  | 12,00   |
| – pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)             | 45,00  | 12,00   |
| – pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)                | 0,00   | 0,00  |
| – uczniowie  | 0,00   | 0,00  |
| – osoby wykonujące pracę nakładczą                           | 0,00   | 0,00  |
| – osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych | 0,00   | 0,00  |

#### Nota 36

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

| Wynagrodzenia  | 2021       | 2020              |
|--|------------|-------------------|
| <b>I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:</b> | 291 580,00 | <b>209 287,00</b> |
| <b>1. Wynagrodzenie</b>  | 197 830,00 | <b>209 287,00</b> |

|  |            |                   |
|--|------------|-------------------|
| Prezes Zarządu   | 149 830,00 | 109 011,00        |
| Członek Zarządu  | 48 000,00  | 100 276,00        |
| (pełniona funkcja)   | 0,00       | 0,00              |
| <b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>  | 93 750,00  | <b>0,00</b>       |
| Prezes Zarządu – należne, nie wypłacone  | 75 000,00  | 0,00              |
| Członek Zarządu– należne, nie wypłacone  | 18 750,00  | 0,00              |
| (pełniona funkcja)   | 0,00       | 0,00              |
| <b>II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:</b>     | 0,00       | <b>0,00</b>       |
| <b>1. Wynagrodzenie</b>  | 0,00       | <b>0,00</b>       |
| <b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>  | 0,00       | <b>0,00</b>       |
| <b>III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:</b> | 280 320,00 | <b>0,00</b>       |
| <b>1. Wynagrodzenie</b>  | 280 320,00 | <b>0,00</b>       |
| (pełniona funkcja)   | 280 320,00 | 0,00              |
| <b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>  | 0,00       | <b>0,00</b>       |
| <b>RAZEM</b>   | 571 900,00 | <b>209 287,00</b> |

### Nota 37

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

| Wyszczególnienie   | Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego | Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego | 2021             | 2020             |
|--|---|---|------------------|------------------|
| Badanie sprawozdań finansowych jednostki dominującej i jednostek zależnych i stowarzyszonych |   |   | 37 000,00        | 15 300,00        |
| Inne usługi atestacyjne  |   |   | 0,00             | 0,00             |
| Usługi doradztwa podatkowego   |   |   | 0,00             | 0,00             |
| Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego  |   |   | 6 500,00         | 6 500,00         |
| Pozostałe usługi   |   |   | 0,00             | 0,00             |
| <b>Razem</b>   |   |   | <b>43 500,00</b> | <b>12 800,00</b> |

### Nota 38

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Komentarz:

W roku 2021 wpływ na sytuację ekonomiczno-gospodarczą Polski miała pandemia koronawirusa, jednakże nie spowodowała ona istotnych zaburzeń w funkcjonowaniu Spółki. Oddziaływanie pandemii jest nadal odczuwalne w pierwszym kwartale 2022 r. Jednocześnie istotny wpływ na sytuację ekonomiczno-gospodarczą Polski ma konflikt zbrojny na



terenie Ukrainy. W kategoriach makroekonomicznych widoczne jest osłabienie złotego oraz należy się spodziewać wzrostu inflacji oraz stóp procentowych. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie odnotowano znaczącego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Spółki.

#### **Nota 39**

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie dokonywano zamian zasad polityki rachunkowości.

#### **Nota 40**

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Komentarz:

Nie dotyczy.

#### **Nota 41**

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Komentarz:

Zarząd spółki nie zidentyfikował ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności

#### **Nota 42**

Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Komentarz:

Wszystkie istotne zdarzenia wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy zostały ujęte w Sprawozdaniu finansowym.

#### **Nota 43**

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

|  | 2021         |              | 2020         |              |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
|  | od jednostek | od jednostek | od jednostek | od jednostek |
|  |              |              |              |              |

|   | powiązanych | pozostałych          | powiązanych | pozostałych          |
|---|-------------|----------------------|-------------|----------------------|
| 1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)                      | 0,00        | 19 926 125,84        | 0,00        | 9 424 621,00         |
| – usługi serwisowe  | 0,00        | 0,00                 | 0,00        | 125 899,98           |
| – usługi konsultingowe                                      | 0,00        | 0,00                 | 0,00        | 477 239,46           |
| – usługi programistyczne                                    | 0,00        | 19 920 911,34        | 0,00        | 5 285 637,25         |
| – pozostałe usługi  | 0,00        | 5 214,50             | 0,00        | 34 100,00            |
| 3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)                    | 0,00        | 137 139,93           | 0,00        | 818 923,72           |
| – licencje  | 0,00        | 137 139,93           | 0,00        | 818 923,72           |
| 4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa) | 0,00        | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 |
| 5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)         | 0,00        | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 |
| <b>RAZEM</b>  | <b>0,00</b> | <b>20 063 265,77</b> | <b>0,00</b> | <b>10 243 544,72</b> |
| w tym:  |             |                      |             |                      |
| Sprzedaż dla odbiorców krajowych                            | 0,00        | 16 187 882,11        | 0,00        | 9 659 943,82         |
| – produkty/usługi   | 0,00        | 16 050 742,18        | 0,00        | 8 846 124,52         |
| – towary  | 0,00        | 137 139,93           | 0,00        | 813 819,30           |
| Sprzedaż eksportowa   | 0,00        | 3 875 383,66         | 0,00        | 583 600,90           |
| – produkty/usługi   | 0,00        | 3 875 383,66         | 0,00        | 578 496,49           |
| – towary  | 0,00        | 0,00                 | 0,00        | 5 104,41             |
| Sprzedaż wewnątrzunijna                                     | 0,00        | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 |
| – produkty/usługi   | 0,00        | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 |
| – towary  | 0,00        | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 |

#### Nota 44

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

|  | 2021                 | 2020                |
|--|----------------------|---------------------|
| <b>A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>B. Koszty wg rodzajów</b>                             | <b>18 926 830,83</b> | <b>8 904 345,52</b> |
| 1. Amortyzacja   | 77 360,27            | 31 557,51           |
| 2. Zużycie materiałów i energii                          | 517 446,42           | 26 158,70           |
| 3. Usługi obce   | 14 972 391,18        | 7 720 241,71        |
| 4. Podatki i opłaty, w tym:                              | 99 518,16            | 48 963,35           |
| – podatek akcyzowy                                       | 0,00                 | 0,00                |
| 5. Wynagrodzenia   | 2 769 979,30         | 886 013,99          |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym     | 399 685,98           | 142 880,71          |
| – emerytalne   | 225 373,71           | 86 474,97           |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)                 | 90 449,52            | 48 529,55           |
| – podróże służbowe                                       | 31 699,67            | 5 365,71            |

|                           |                      |                     |
|---------------------------|----------------------|---------------------|
| – reprezentacja i reklama | 0,00                 | 5 222,29            |
| – ubezpieczenia majątkowe | 6 538,65             | 37 941,55           |
| - inne                    | 52 211,20            | 0,00                |
| <b>RAZEM</b>              | <b>18 926 830,83</b> | <b>8 904 345,52</b> |

#### Nota 45

Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie zaniechano żadnego rodzaju działalności i nie planuje zaniechać w roku następnym.

#### Nota 46

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

Komentarz:

W bieżącym roku obrotowym nie wystąpiły błędy popełnione w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.

#### Nota 47

Inne przychody operacyjne

|   | 2021              | 2020             |
|---|-------------------|------------------|
| <b>I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)</b>                                       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>II. Pozostałe, w tym:</b>  | <b>288 383,03</b> | <b>55 573,92</b> |
| 1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności                     | 0,00              | 0,00             |
| 2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji | 0,00              | 0,00             |
| 3) odpis aktualizujący wartość należności                                     | 20 840,14         | 0,00             |
| 4) otrzymane koszty postępowania spornego                                     | 0,00              | 0,00             |
| 6) przedawnione zobowiązania  | 28 162,16         | 0,00             |
| 7) zwrócone, umorzone podatki   | 0,00              | 0,00             |
| 8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                | 0,00              | 8 838,55         |
| 9) refaktury poniesionych kosztów, w tym leasingu                             | 0,00              | 46 735,37        |
| 10) dotacje, dofinansowania   | 48 000,00         | 0,00             |
| 10) odszkodowania   | 11 520,16         | 0,00             |
| 10) inne  | 179 860,57        | 0,00             |
| <b>Inne przychody operacyjne RAZEM</b>  | <b>288 383,03</b> | <b>55 573,92</b> |

**Nota 49**

## Inne koszty operacyjne

|   | 2021              | 2020              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>II. Pozostałe, w tym:</b>  | <b>851 442,99</b> | <b>423 926,65</b> |
| 1) odpis aktualizujący wartość należności                                     | 0,00              | 0,00              |
| Przyczyna utworzenia:   |                   |                   |
| 2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji | 0,00              | 0,00              |
| Przyczyna utworzenia:   |                   |                   |
| 3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji        | 0,00              | 0,00              |
| Przyczyna utworzenia:   |                   |                   |
| 4) odpis aktualizujący wartość zapasów  | 0,00              | 0,00              |
| Przyczyna utworzenia:   |                   |                   |
| 5) koszty postępowania spornego   | 0,00              | 0,00              |
| 6) przedawnione należności  | 0,00              | 0,00              |
| 7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków                                    | 0,00              | 0,00              |
| 8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                   | 0,00              | 11 603,00         |
| 9) inne   | 146 217,27        | 112 127,89        |
| 10) odpisy umorzeniowe wartości firmy   | 705 225,72        | 300 195,76        |
| <b>Inne koszty operacyjne RAZEM</b>   | <b>851 442,99</b> | <b>423 926,65</b> |

**Nota 50**

## Wybrane przychody finansowe

|  | 2021              | 2020            |
|--|-------------------|-----------------|
| <b>I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>     |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:  | 0,00              | 0,00            |
| – od jednostek zależnych   | 0,00              | 0,00            |
| – od jednostek współzależnych  | 0,00              | 0,00            |
| – od jednostek stowarzyszonych   | 0,00              | 0,00            |
| – od znaczącego inwestora  | 0,00              | 0,00            |
| – od wspólnika jednostki współzależnej                                     | 0,00              | 0,00            |
| – od jednostki dominującej   | 0,00              | 0,00            |
| – od pozostałych jednostek powiązanych                                     | 0,00              | 0,00            |
| b) od pozostałych jednostek  | 0,00              | 0,00            |
| <b>II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem</b>                      | <b>210 130,84</b> | <b>5 452,83</b> |
| 1) z tytułu udzielonych pożyczek   | 210 130,84        | 5 452,83        |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:  | 0,00              | 0,00            |
| – od jednostek zależnych   | 0,00              | 0,00            |
| – od jednostek współzależnych  | 0,00              | 0,00            |
| – od jednostek stowarzyszonych   | 0,00              | 0,00            |
| – od znaczącego inwestora  | 0,00              | 0,00            |
| – od wspólnika jednostki współzależnej                                     | 0,00              | 0,00            |
| – od jednostki dominującej   | 0,00              | 0,00            |

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| – od pozostałych jednostek powiązanych            | 0,00             | 0,00             |
| b) od pozostałych jednostek                       | 210 130,84       | 5 452,83         |
| 2) pozostałe odsetki                              | 0,00             | 0,00             |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:               | 0,00             | 0,00             |
| – od jednostek zależnych                          | 0,00             | 0,00             |
| – od jednostek współzależnych                     | 0,00             | 0,00             |
| – od jednostek stowarzyszonych                    | 0,00             | 0,00             |
| – od znaczącego inwestora                         | 0,00             | 0,00             |
| – od wspólnika jednostki współzależnej            | 0,00             | 0,00             |
| – od jednostki dominującej                        | 0,00             | 0,00             |
| – od pozostałych jednostek powiązanych            | 0,00             | 0,00             |
| b) od pozostałych jednostek                       | 0,00             | 0,00             |
| <b>III. Inne przychody finansowe razem</b>        | <b>70 009,88</b> | <b>36 151,53</b> |
| 1) dodatnie różnice kursowe                       | 0,00             | 28 114,25        |
| – zrealizowane                                    | 0,00             | 3 376,74         |
| – niezrealizowane                                 | 0,00             | 24 737,51        |
| 2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)                  | 0,00             | 0,00             |
| 3) pozostałe, w tym:                              | 70 009,88        | 8 037,28         |
| – przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 5 026,76         | 1 020,84         |
| – inne  | 64 983,12        | 7 016,44         |

## Nota 51

### Wybrane koszty finansowe

|   | 2021             | 2020             |
|---|------------------|------------------|
| <b>I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem</b> | <b>54 408,17</b> | <b>38 029,41</b> |
| 1) od kredytów i pożyczek                         | 0,00             | 0,00             |
| a) dla jednostek powiązanych, w tym:              | 0,00             | 0,00             |
| – dla jednostek zależnych                         | 0,00             | 0,00             |
| – dla jednostek współzależnych                    | 0,00             | 0,00             |
| – dla jednostek stowarzyszonych                   | 0,00             | 0,00             |
| – dla znaczącego inwestora                        | 0,00             | 0,00             |
| – dla wspólnika jednostki współzależnej           | 0,00             | 0,00             |
| – dla jednostki dominującej                       | 0,00             | 0,00             |
| – dla pozostałych jednostek powiązanych           | 0,00             | 0,00             |
| b) dla innych jednostek                           | 0,00             | 0,00             |
| 2) pozostałe odsetki                              | 54 408,17        | 38 029,41        |
| a) dla jednostek powiązanych, w tym:              | 0,00             | 0,00             |
| – dla jednostek zależnych                         | 0,00             | 0,00             |
| – dla jednostek współzależnych                    | 0,00             | 0,00             |
| – dla jednostek stowarzyszonych                   | 0,00             | 0,00             |
| – dla znaczącego inwestora                        | 0,00             | 0,00             |
| – dla wspólnika jednostki współzależnej           | 0,00             | 0,00             |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| – dla jednostki dominującej                    | 0,00              | 0,00              |
| – dla pozostałych jednostek powiązanych        | 0,00              | 0,00              |
| b) dla innych jednostek                        | 54 408,17         | 38 029,41         |
| <b>II. Inne koszty finansowe razem</b>         | <b>137 801,19</b> | <b>219 223,03</b> |
| 1) ujemne różnice kursowe                      | 57 981,93         | 0,00              |
| – zrealizowane                                 | 11 031,09         | 0,00              |
| – niezrealizowane                              | 46 950,84         | 0,00              |
| 2) utworzone rezerwy (z tytułu)                | 0,00              | 0,00              |
| 3) pozostałe, w tym:                           | 79 819,26         | 219 223,03        |
| – koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 76 147,79         | 29 897,86         |
| – prowizje od udzielonych kredytów             | 0,00              | 7 227,45          |
| - Inne   | 3 671,47          | 104 437,72        |
| – spisanie udzielonej pożyczki                 | 0,00              | 26 000,00         |
| - Inne   | 0,00              | 51 660,00         |
|  | 0,00              | 0,00              |

#### Nota 52

Stan rezerw

|   | Stan na koniec okresu | Stan na koniec okresu |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>    | <b>49 525,96</b>      | <b>50 656,20</b>      |
| <b>2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:</b> | <b>219 453,65</b>     | <b>0,00</b>           |
| a) długoterminowe                                     | 0,00                  | 0,00                  |
| b) krótkoterminowe                                    | 219 453,65            | 0,00                  |
| – na urlopy   | 174 453,65            | 0,00                  |
| – inne  | 45 000,00             | 0,00                  |
| <b>3. Pozostałe rezerwy, w tym:</b>                   | <b>996 165,98</b>     | <b>0,00</b>           |
| - rezerwa na badanie sprawozdania finansowego         | 0,00                  | 0,00                  |
| - rezerwa na usługi księgowe                          | 0,00                  | 0,00                  |
| - rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego    | 0,00                  | 0,00                  |
| – rezerwa na usługi maklerskie                        | 0,00                  | 0,00                  |
| – rezerwa na usługi programistyczne                   | 487 972,12            | 0,00                  |
| – rezerwa na zobowiązania pracownicze                 | 398 124,32            | 0,00                  |
| – rezerwa na usługi licencyjne                        | 16 319,54             | 0,00                  |
| – rezerwa na premie zarządu                           | 93 750,00             | 0,00                  |
| <b>Razem</b>  | <b>1 265 145,59</b>   | <b>50 656,20</b>      |

#### Nota 53

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

|  | 2021              | 2020             |
|--|-------------------|------------------|
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:  | <b>363 576,33</b> | <b>72 364,95</b> |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym: | 363 576,33        | 72 364,95        |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| – wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat       | 0,00              | 0,00              |
| – wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania | 363 576,33        | 72 364,95         |
| – wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):              | 0,00              | 0,00              |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                     | 0,00              | 0,00              |
| 2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:        | 0,00              | 0,00              |
| – kredyty   | 0,00              | 0,00              |
| – obligacje   | 0,00              | 0,00              |
| – inne  | 0,00              | 0,00              |
| 3. Inne   | 0,00              | 0,00              |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:</b>  | <b>230 067,53</b> | <b>304 032,08</b> |
| 1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku   | 15 591,14         | 10 655,52         |
| 2. Opłacony z góry czynsz   | 149,50            | 149,50            |
| 3. Koszty licencji na oprogramowanie  | 60 534,57         | 227 471,73        |
| 4. Domeny internetowe   | 95,64             | 223,15            |
| 5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych   | 0,00              | 0,00              |
| 6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji  | 0,00              | 0,00              |
| 7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:        | 0,00              | 0,00              |
| – kredyty   | 0,00              | 0,00              |
| – obligacje   | 0,00              | 0,00              |
| – inne  | 0,00              | 0,00              |
| 8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych                        | 0,00              | 0,00              |
| 9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych                     | 0,00              | 0,00              |
| 10. Koszt dot. kontraktów rozliczanych w czasie   | 153 491,69        | 63 882,18         |
| 11. Zafakturowane koszty w roku bieżącym dot. roku przyszłego   | 204,99            | 1 650,00          |
| <b>Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:</b>  | <b>141 483,60</b> | <b>295 788,86</b> |
| 1. Ujemna wartość firmy   | 0,00              | 0,00              |
| 3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:  | 141 483,60        | 295 788,86        |
| a) długoterminowe, w tym:   | 0,00              | 0,00              |
| b) krótkoterminowe, w tym:  | 141 483,60        | 295 788,86        |
| – nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych                        | 0,00              | 0,00              |
| – przychody oszacowane i niezafakturowane   | 141 483,60        | 295 788,86        |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych  | 0,00              | 0,00              |

#### Nota 54

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

|  | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje/Oprogramowanie komputerowe | Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych | Oprogramowanie komputerów | Inne, w tym know-how | Razem               |
|--|--------------------------------------|---------------|---|--|---------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b> | <b>0,00</b>                          | 3 526 128,60  | <b>310 237,86</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          | <b>3 836 366,46</b> |
| Zwiększenia, w tym:                      | 0,00                                 | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | <b>0,00</b>         |
| – nabycie                                | 0,00                                 | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | <b>0,00</b>         |
| – przemieszczenie wewnętrzne             | 0,00                                 | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | <b>0,00</b>         |
| – inne                                   | 0,00                                 | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | <b>0,00</b>         |
| Zmniejszenia, w tym:                     | 0,00                                 | 0,00          | 138 755,82  | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | <b>138 755,82</b>   |
| – likwidacja                             | 0,00                                 | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | <b>0,00</b>         |
| – rozchód                                | 0,00                                 | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | <b>0,00</b>         |
| – przemieszczenie wewnętrzne             | 0,00                                 | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | <b>0,00</b>         |
| – inne                                   | 0,00                                 | 0,00          | 138 755,82  | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | <b>138 755,82</b>   |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>                          | 3 526 128,60  | <b>171 482,04</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          | <b>3 697 610,64</b> |
| <b>Umorzenia na początek okresu</b>      | <b>0,00</b>                          | 293 844,05    | <b>150 659,20</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          | <b>444 503,25</b>   |
| Umorzenia bieżące – zwiększenia          | 0,00                                 | 705 225,72    | 11 538,22   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | <b>716 763,94</b>   |
| Umorzenia – zmniejszenia                 | 0,00                                 | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | <b>0,00</b>         |
| – likwidacja                             | 0,00                                 | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | <b>0,00</b>         |
| – rozchód                                | 0,00                                 | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | <b>0,00</b>         |
| –  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | <b>0,00</b>         |



|  |             |                     |                   |             |             |             |                     |
|--|-------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| przemieszczenie wewnętrzne                                 |             |                     |                   |             |             |             |                     |
| – różnice kursowe z przeliczeń                             | 0,00        | 0,00                | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                |
| <b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>                    | <b>0,00</b> | <b>999 069,77</b>   | <b>162 197,42</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1 161 267,19</b> |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0,00        | 0,00                | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                |
| Zwiększenia  | 0,00        | 0,00                | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                |
| Zmniejszenia   | 0,00        | 0,00                | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu   | 0,00        | 0,00                | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                |
| <b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>           | <b>0,00</b> | <b>3 232 284,55</b> | <b>159 578,66</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>3 391 863,21</b> |
| <b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>             | <b>0,00</b> | <b>2 527 058,83</b> | <b>9 284,62</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>2 536 343,45</b> |

#### Nota 55

Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3)

Komentarz:

W danym roku obrotowym prace rozwojowe nie wystąpiły.

**Nota 56**

Zmiany w środkach trwałych

|  | Grunty      | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem             |
|--|-------------|---------------------------------------|--|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>  | <b>26 723,00</b>     | <b>94 559,29</b>  | <b>5 449,37</b>         | <b>126 731,66</b> |
| Zwiększenia, w tym:                      | 0,00        | 0,00                                  | 0,00   | 16 873,24            | 0,00              | 0,00                    | 16 873,24         |
| – nabycie                                | 0,00        | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00              |
| – przemieszczenie wewnętrzne             | 0,00        | 0,00                                  | 0,00   | 5 190,24             | 0,00              | 0,00                    | 5 190,24          |
| – inne                                   | 0,00        | 0,00                                  | 0,00   | 11 683,00            | 0,00              | 0,00                    | 11 683,00         |
| Zmniejszenia, w tym:                     | 0,00        | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00              |
| – likwidacja                             | 0,00        | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00              |
| – aktualizacja wartości                  | 0,00        | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00              |
| – rozchód                                | 0,00        | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00              |
| – przemieszczenie wewnętrzne             | 0,00        | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00              |
| – inne                                   | 0,00        | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00              |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>  | <b>43 596,24</b>     | <b>94 559,29</b>  | <b>5 449,37</b>         | <b>143 604,90</b> |
| <b>Umorzenie na początek okresu</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>  | <b>26 723,00</b>     | <b>7 879,94</b>   | <b>3 698,00</b>         | <b>38 300,94</b>  |
| Umorzenia bieżące – zwiększenia          | 0,00        | 0,00                                  | 0,00   | 17 935,33            | 37 840,19         | 10 046,53               | <b>65 822,05</b>  |
| Umorzenia bieżące – zmniejszenia         | 0,00        | 0,00                                  | 0,00   | 10 196,20            | 18 928,33         | 8 295,16                | 37 419,69         |
| – likwidacja                             | 0,00        | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00              |
| – rozchód                                | 0,00        | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00              |
| – różnice kursowe z przeliczenia         | 0,00        | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00              |
| – inne                                   | 0,00        | 0,00                                  | 0,00   | 10 196,20            | 18 928,33         | 8 295,16                | 37 419,69         |
| <b>Umorzenie na koniec okresu</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>  | <b>34 462,13</b>     | <b>26 791,80</b>  | <b>5 449,37</b>         | <b>66 703,30</b>  |

|   |             |             |             |                 |                  |                 |                  |
|---|-------------|-------------|-------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| <b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | 0,00             |
| Zwiększenia   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00             | 0,00            | 0,00             |
| Zmniejszenia  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00             | 0,00            | 0,00             |
| <b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | 0,00             |
| <b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>                  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>86 679,35</b> | <b>1 751,37</b> | <b>88 430,72</b> |
| <b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>9 134,11</b> | <b>67 767,49</b> | <b>0,00</b>     | <b>76 901,60</b> |

#### **Nota 57**

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie występowały grunty własne, w tym prawa użytkowania wieczystego gruntów.

#### **Nota 58**

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

Komentarz:

W danym roku obrotowym Jednostka Dominująca używała trzy samochody osobowe na podstawie umowy najmu długoterminowego. Umowy najmu nie spełniają żadnego z warunków art. 3 ust 4, zatem nie ma konieczności zaliczania wynajmowanego samochodu do aktywów trwałych.

#### **Nota 59**

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Komentarz:

W danym roku nie występowały środki trwałe w budowie.

#### **Nota 60**

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w

tym nakłady na ochronę środowiska

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie ponoszono i nie planuje w kolejnych latach ponoszenia nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

#### **Nota 61**

Zapasy

|                               | 2021              | 2020              |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Materiały                     | 0,00              | 0,00              |
| Półprodukty i produkty w toku | 525 824,26        | 227 926,61        |
| Produkty gotowe               | 0,00              | 76 276,05         |
| Towary                        | 249 848,13        | 0,00              |
| Zaliczki na dostawy           | 21 613,73         | 6 000,00          |
| <b>RAZEM</b>                  | <b>797 286,12</b> | <b>310 202,66</b> |
|                               |                   |                   |

Komentarz:

Produkcja w toku dotyczy tworzonego oprogramowania które będzie sprzedawane w postaci licencji.

#### **Nota 62**

Przeciwdziałanie marnowaniu żywności

|  | 2021 | 2020 |
|--|------|------|
| Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań określonych w przepisach | 0,00 | 0,00 |
| Kwota opłaty za marnowanie żywności obliczona zgodnie z art. 5 ustawy  | 0,00 | 0,00 |

#### **Nota 63**

Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków (dotyczy wyłącznie ryczałtowców)

Komentarz:

Nie dotyczy

#### **Nota 64**

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi nie zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych

Komentarz:

W danym roku nie ponoszono kosztów związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi nie zaliczonymi do wartości niematerialnych i prawnych

**Nota 65**

Liczba akcji objętych w prostej spółce akcyjnej za wkłady niepieniężne

Komentarz:

Nie dotyczy.

**Nota 66**

Ustalenie wartości firmy

| <b>Ustalenie wartości firmy - Si-eCommerce na dzień 02/11/2021</b> |              |
|--|--------------|
| Kapitał własny   | 1 148 464,83 |
| Wartość wkładu   | 3 187 216,67 |
| Wartość firmy  | 2 038 751,84 |
|  |              |
| Wartość firmy  | 2 038 751,84 |
| Okres amortyzacji  | 5 lat        |
| Stawka amortyzacji   | 20,0%        |
| Data rozpoczęcia amortyzacji                                       | 01/11/2021   |
| Umorzenie w bieżącym roku obrotowym                                | 67 958,40    |
| Stan na początek okresu  | 0,00         |
| Zwiększenie  | 2 038 751,84 |
| Odpis roczny   | 67 958,40    |
| Stan na koniec okresu  | 1 970 793,44 |

| <b>Ustalenie wartości firmy - Aniołowie Konsulingu na dzień 14/08/2021</b> |            |
|--|------------|
| Dodatkowy udział w kapitale własnym  | 176 223,89 |
| Cena nabycia   | 340 000,00 |
| Wartość firmy  | 163 776,11 |
|  |            |
| Wartość firmy  | 163 776,11 |
| Okres amortyzacji  | 5 lat      |
| Stawka amortyzacji   | 20,0%      |
| Data rozpoczęcia amortyzacji   | 01/09/2021 |
| Umorzenie w bieżącym roku obrotowym  | 10 918,41  |
| Stan na początek okresu  | 0,00       |
| Zwiększenie  | 163 776,11 |
| Odpis roczny   | 10 918,41  |
| Stan na koniec okresu  | 152 857,70 |

| <b>Ustalenie wartości firmy - Aniołowie Konsultingu na dzień 30/06/2021</b> |            |
|---|------------|
| Dodatkowy udział w kapitale własnym   | 250 874,99 |
| Cena nabycia  | 365 000,00 |
| Wartość firmy   | 114 125,01 |
|   |            |
| Wartość firmy   | 114 125,01 |
| Okres amortyzacji   | 5 lat      |
| Stawka amortyzacji  | 20,0%      |
| Data rozpoczęcia amortyzacji  | 01/07/2021 |
| Umorzenie w bieżącym roku obrotowym   | 56 464,46  |
| Stan na początek okresu   | 0,00       |
| Zwiększenie   | 114 125,01 |
| Odpis roczny  | 11 412,50  |
| Stan na koniec okresu   | 102 712,51 |

| <b>Ustalenie wartości firmy - Aniołowie Konsultingu na dzień 10/10/2016</b> |            |
|---|------------|
| Kapitał własny na dzień nabycia   | 154 948,04 |
| Cena nabycia  | 200 000,00 |
| Wartość firmy   | 45 051,96  |
|   |            |
| Wartość firmy   | 45 051,96  |
| Okres amortyzacji   | 5 lat      |
| Stawka amortyzacji  | 20,0%      |
| Data rozpoczęcia amortyzacji  | 01/11/2016 |
| Umorzenie w bieżącym roku obrotowym   | 7 508,66   |
| Stan na początek okresu   | 7 508,66   |
| Zwiększenie   | 0,00       |
| Odpis roczny  | 7 508,66   |
| Stan na koniec okresu   | 0,00       |

**Nota 67****Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych**

| Nazwa jednostki   | Siedziba jednostki | Liczba akcji                         | Udział % | Wartość bilansowa akcji |
|---|--------------------|--------------------------------------|----------|-------------------------|
| Aniołowie Konsultingu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (udział w kapitale Lukardi 0,26%) | Poznań             | 150 000 akcji na okaziciela serii B2 | 0,26%    | 37 139,87               |

**Nota 68****Rozliczenie różnic między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym**

|  | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|-------------|---------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok  | 318 750,77  | 122 456,72    |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 11 575,34   | 2 450,00      |
| z zysków kapitałowych  | 0,00        | 0,00          |
| z innych źródeł przychodów   | 11 575,34   | 2 450,00      |
| pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł) (Artykuł x, Ustęp x, Punkt x, Litera x)                                 | 11 575,34   | 2 450,00      |
| z zysków kapitałowych  | 0,00        | 0,00          |
| z innych źródeł przychodów   | 11 575,34   | 2 450,00      |
| rozwiązanie odpisów aktualizujących należności (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 4, Litera e)  | 0,00        | 0,00          |
| z zysków kapitałowych  | 0,00        | 0,00          |
| z innych źródeł przychodów   | 0,00        | 0,00          |
|  | 0,00        | 0,00          |
| z zysków kapitałowych  | 0,00        | 0,00          |
| z innych źródeł przychodów   | 0,00        | 0,00          |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:  | 359 161,34  | 93 490,57     |
| z zysków kapitałowych  | 0,00        | 0,00          |
| z innych źródeł przychodów   | 359 161,34  | 93 490,57     |
| niezrealizowane różnice kursowe (Artykuł 15a, Ustęp 2)   | 43 071,66   | 24 737,51     |
| z zysków kapitałowych  | 0,00        | 0,00          |
| z innych źródeł przychodów   | 43 071,66   | 24 737,51     |
| przychody bilansowe nie uznane podatkowo (Artykuł 12, Ustęp 3a)  | 316 089,68  | 68 753,06     |
| z zysków kapitałowych  | 0,00        | 0,00          |
| z innych źródeł przychodów   | 316 089,68  | 68 753,06     |

|  |              |            |
|--|--------------|------------|
| naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów) (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 2)   | 0,00         | 0,00       |
| z zysków kapitałowych  | 0,00         | 0,00       |
| z innych źródeł przychodów   | 0,00         | 0,00       |
|  | 0,00         | 0,00       |
| z zysków kapitałowych  | 0,00         | 0,00       |
| z innych źródeł przychodów   | 0,00         | 0,00       |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:   | 14 586,00    | 172 928,50 |
| z zysków kapitałowych  | 0,00         | 0,00       |
| z innych źródeł przychodów   | 14 586,00    | 172 928,50 |
| Przychody bilansowe rozpoznane w roku ubiegłym, nie uznane podatkowo (Artykuł 12, Ustęp 1)   | 14 586,00    | 172 928,50 |
| z zysków kapitałowych  | 0,00         | 0,00       |
| z innych źródeł przychodów   | 14 586,00    | 172 928,50 |
|  | 0,00         | 0,00       |
| z zysków kapitałowych  | 0,00         | 0,00       |
| z innych źródeł przychodów   | 0,00         | 0,00       |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:                                 | 1 446 863,86 | 394 236,74 |
| z zysków kapitałowych  | 0,00         | 0,00       |
| z innych źródeł przychodów   | 1 446 863,86 | 394 236,74 |
| wierzytelności odpisanych jako nieściągalne (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 25)  | 65 827,60    | 26 000,00  |
| z zysków kapitałowych  | 0,00         | 0,00       |
| z innych źródeł przychodów   | 65 827,60    | 26 000,00  |
| kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 28)  | 0,00         | 348,49     |
| z zysków kapitałowych  | 0,00         | 0,00       |
| z innych źródeł przychodów   | 0,00         | 348,49     |
| wydatków z zastrzeżeniem pkt. 30, z tytułu kosztów używania dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 51) | 15 882,90    | 3 987,29   |
| z zysków kapitałowych  | 0,00         | 0,00       |
| z innych źródeł przychodów   | 15 882,90    | 3 987,29   |
| odpisy amortyzacyjne wartości firmy (Artykuł 16c, Punkt 4)   | 705 225,72   | 293 844,05 |
| z zysków kapitałowych  | 0,00         | 0,00       |
| z innych źródeł przychodów   | 705 225,72   | 293 844,05 |
| pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł) (Artykuł x, Ustęp x, Punkt x, Litera x)   | 659 927,64   | 70 056,91  |
| z zysków kapitałowych  | 0,00         | 0,00       |
| z innych źródeł przychodów   | 659 927,64   | 70 056,91  |



|   |            |            |
|---|------------|------------|
|   | 0,00       | 0,00       |
| z zysków kapitałowych   | 0,00       | 0,00       |
| z innych źródeł przychodów  | 0,00       | 0,00       |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:  | 649 973,59 | 119 743,15 |
| z zysków kapitałowych   | 0,00       | 0,00       |
| z innych źródeł przychodów  | 649 973,59 | 119 743,15 |
| naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów) (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)                  | 27 650,81  | 13,70      |
| z zysków kapitałowych   | 0,00       | 0,00       |
| z innych źródeł przychodów  | 27 650,81  | 13,70      |
| różnice kursowe niezrealizowane (Artykuł 15a, Ustęp 3)  | 52 185,87  | 0,00       |
| z zysków kapitałowych   | 0,00       | 0,00       |
| z innych źródeł przychodów  | 52 185,87  | 0,00       |
| koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt. 40 oraz art. 15 ust. 4h (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 37, Litera a) | 0,00       | 17 896,45  |
| z zysków kapitałowych   | 0,00       | 0,00       |
| z innych źródeł przychodów  | 0,00       | 17 896,45  |
| wartość utworzonych rezerw na koszty (Artykuł 15, Punkt 4, Litera e)  | 391 149,66 | 17 000,00  |
| z zysków kapitałowych   | 0,00       | 0,00       |
| z innych źródeł przychodów  | 391 149,66 | 17 000,00  |
| koszty rozpoznane podatkowo w latach ubiegłych (Artykuł x, Ustęp x, Punkt x)  | 178 987,25 |            |
| z zysków kapitałowych   | 0,00       |            |
| z innych źródeł przychodów  | 178 987,25 |            |
|   | 0,00       | 0,00       |
| z zysków kapitałowych   | 0,00       | 0,00       |
| z innych źródeł przychodów  | 0,00       | 0,00       |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:  | 64 841,96  | 23 395,49  |
| z zysków kapitałowych   | 0,00       | 0,00       |
| z innych źródeł przychodów  | 64 841,96  | 23 395,49  |
| zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)   | 0,00       | 0,00       |
| z zysków kapitałowych   | 0,00       | 0,00       |
| z innych źródeł przychodów  | 0,00       | 0,00       |
| korekta kosztów dokonana w okresie rozliczeniowym, rozpoznanych rachunkowo w księgach lat ubiegłych (Artykuł 15, Ustęp 4i)                              | 64 841,96  | 23 395,49  |
| z zysków kapitałowych   | 0,00       | 0,00       |
| z innych źródeł przychodów  | 64 841,96  | 23 395,49  |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym:   | 764 097,79 | 511 309,21 |
| z zysków kapitałowych   | 0,00       | 0,00       |
| z innych źródeł przychodów  | 764 097,79 | 511 309,21 |

|   |               |             |
|---|---------------|-------------|
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:   | -1 065 861,05 | 83 702,58   |
| z zysków kapitałowych   | 0,00          | 0,00        |
| z innych źródeł przychodów  | -1 065 861,05 | 83 702,58   |
| koszty uzyskania przychodów rozpoznane w księgach rachunkowych lat przyszłych dla których faktura została wystawiona w roku bieżącym (Artykuł 18d, Ustęp 1) | 0,00          | -196 886,70 |
| z zysków kapitałowych   | 0,00          | 0,00        |
| z innych źródeł przychodów  | 0,00          | -196 886,70 |
| przychody rozpoznane w księgach rachunkowych lat przyszłych dla których faktura została wystawiona w roku bieżącym (Artykuł x, Ustęp x, Punkt x, Litera x)  | 0,00          | 199 401,29  |
| z zysków kapitałowych   | 0,00          | 0,00        |
| z innych źródeł przychodów  | 0,00          | 199 401,29  |
| różnice konsolidacyjne (Artykuł x, Ustęp x, Punkt x, Litera x)  | -1 065 861,05 | 81 187,99   |
| z zysków kapitałowych   | 0,00          | 0,00        |
| z innych źródeł przychodów  | -1 065 861,05 | 81 187,99   |
|   | 0,00          | 0,00        |
| z zysków kapitałowych   | 0,00          | 0,00        |
| z innych źródeł przychodów  | 0,00          | 0,00        |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym  | 2 296 358,84  | 262 422,42  |
| K. Podatek dochodowy  | 436 308,18    | 49 860,26   |