



**Jednostkowe sprawozdanie finansowe**

**DEVO ENERGY S.A.**

**za 2021 rok**

### Nagłówek

|   |                                    |
|---|------------------------------------|
| Sprawozdanie finansowe                                    |                                    |
| SF_DEVO_2021.xml  | wersja 1-2                         |
|   |                                    |
| Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | 2021-01-01                         |
| Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie    | 2021-12-31                         |
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego                | 2022-03-21                         |
| Kod Sprawozdania  | Spr Fin Jednostka Inna W Tysiącach |
| Wariant Sprawozdania                                      | 1                                  |

### Wprowadzenie

|  |                            |
|--|----------------------------|
| Dane jednostki:                                      |                            |
| <b>1. Dane identyfikujące jednostkę</b>              |                            |
| <b>1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania</b> |                            |
| Nazwa Firmy  | DEVO ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA |
| Siedziba   |                            |
| Województwo  | MAZOWIECKIE                |
| Powiat   | M. ST. WARSZAWA            |
| Gmina  | M. ST. WARSZAWA            |
| Miejscowość  | M. ST. WARSZAWA            |
| <b>1B. Adres</b>                                     |                            |
| Adres  |                            |
| Kraj   | PL                         |
| Województwo  | MAZOWIECKIE                |
| Powiat   | M. ST. WARSZAWA            |
| Gmina  | M. ST. WARSZAWA            |
| Nazwa ulicy  | STEFANA OKRZEI             |
| Numer budynku  | 1A                         |
| Nazwa miejscowości                                   | M. ST. WARSZAWA            |
| Kod pocztowy   | 03-715                     |

|   |  |
|---|--|
| Nazwa urzędu pocztowego   | M. ST. WARSZAWA  |
| 1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki   |  |
| Kod PKD   | 7022Z (POZOSTAŁE DORADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ZARZĄDZANIA)   |
| 1D. Identyfikator podatkowy NIP   | 1132389774   |
| 1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.   | 0000260376   |
| 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym   |  |
| Data Od   | 2021-01-01   |
| Data Do   | 2021-12-31   |
| 4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych | false  |
| 5. Założenie kontynuacji działalności   |  |
| 5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości  | true   |
| 5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności          | true   |
| 7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:  |  |
| 7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),   | Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości. |

**7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania

**7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Środki trwałe w budowie  
Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

**Inwestycje**

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

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości

godziwej. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost ich wartości

do poziomu cen rynkowych, wpływają na wynik finansowy.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych.

Akcje udziały wycenia się według ceny nabycia W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji

pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości

**7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Należności, roszczenia i zobowiązania  
Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.  
Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs  
Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.  
Rezerwy na zobowiązania  
Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich

|  |  |
|--|--|
|  | <p>nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki</p> <p>Gwarancje Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji</p> |
|--|--|

**7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne  
Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.  
Podatek dochodowy  
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną  
Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego  
Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny  
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.  
Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości  
Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku



|  |  |
|--|--|
|  | <p>dochodowego są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego</p> |
|--|--|

**7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

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

Instrumenty finansowe  
Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Podział  
instrumentów finansowych  
Aktywa finansowe dzieli się na

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

Zobowiązania

- finansowe dzieli się na
- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,

- pozostałe zobowiązania finansowe

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

ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia

Do

aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników

rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik

portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji

w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów

wartościowych oraz innych

|  |   |
|--|---|
|  | <p>instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie</p> |
|--|---|

**7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności ( aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji także w

|  |   |
|--|---|
|  | <p>obrocie wtórnym<br/>Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej</p> <p>Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś zyski i straty z wyceny ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat</p> <p>Z obowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat</p> <p>Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej</p> <p>Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu</p> |
|--|---|

|   |   |
|---|---|
| <p><b>7B. ustalenia wyniku finansowego</b></p>                            | <p>Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza kalkulacyjny wariant rachunku zysków i strat</p> <p>Przychody ze sprzedaży Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi</p> |
| <p><b>7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</b></p> | <p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz w zakresie tam uregulowanym w oparciu o Krajowe Standardy Rachunkowości Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym Spółka stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną</p>   |

### Bilans

|   | Kwota na dzień<br>kończący bieżący rok<br>obrachunkowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrachunkowy |
|---|--|--|
| <b>Aktywa razem</b>   | 6 568  | 6 557  |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>   | 4 929  | 4 935  |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                 | 0  | 0  |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                   | 0  | 0  |
| 2. Wartość firmy  | 0  | 0  |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                   | 0  | 0  |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                            | 0  | 0  |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>   | 0  | 0  |
| 1. Środki trwałe  | 0  | 0  |
| A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                    | 0  | 0  |
| B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0  | 0  |
| C. urządzenia techniczne i maszyny  | 0  | 0  |
| D. środki transportu  | 0  | 0  |
| E. inne środki trwałe   | 0  | 0  |
| 2. Środki trwałe w budowie  | 0  | 0  |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                    | 0  | 0  |



|  |       |       |
|--|-------|-------|
| <b>III. Należności długoterminowe</b>  | 0     | 0     |
| 1. Od jednostek powiązanych  | 0     | 0     |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 0     | 0     |
| 3. Od pozostałych jednostek  | 0     | 0     |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>   | 4 254 | 4 254 |
| 1. Nieruchomości   | 0     | 0     |
| 2. Wartości niematerialne i prawne   | 0     | 0     |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe   | 4 254 | 4 254 |
| A. w jednostkach powiązanych   | 4 254 | 4 254 |
| 1. – udziały lub akcje   | 4 254 | 4 254 |
| 2. – inne papiery wartościowe  | 0     | 0     |
| 3. – udzielone pożyczki  | 0     | 0     |
| 4. – inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0     | 0     |
| B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0     | 0     |
| 1. – udziały lub akcje   | 0     | 0     |
| 2. – inne papiery wartościowe  | 0     | 0     |
| 3. – udzielone pożyczki  | 0     | 0     |
| 4. – inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0     | 0     |
| C. w pozostałych jednostkach   | 0     | 0     |
| 1. – udziały lub akcje   | 0     | 0     |
| 2. – inne papiery wartościowe  | 0     | 0     |
| 3. – udzielone pożyczki  | 0     | 0     |
| 4. – inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0     | 0     |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe  | 0     | 0     |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                | 675   | 681   |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 675   | 681   |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 0     | 0     |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  | 1 639 | 1 622 |
| <b>I. Zapasy</b>   | 597   | 0     |
| 1. Materiały   | 0     | 0     |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   | 597   | 0     |
| 3. Produkty gotowe   | 0     | 0     |

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| 4. Towary   | 0            | 0            |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi   | 0            | 0            |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>   | <b>1 032</b> | <b>148</b>   |
| 1. Należności od jednostek powiązanych  | 0            | 0            |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 0            | 0            |
| 1. – do 12 miesięcy   | 0            | 0            |
| 2. – powyżej 12 miesięcy  | 0            | 0            |
| B. inne   | 0            | 0            |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | 0            | 0            |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 0            | 0            |
| 1. – do 12 miesięcy   | 0            | 0            |
| 2. – powyżej 12 miesięcy  | 0            | 0            |
| B. inne   | 0            | 0            |
| 3. Należności od pozostałych jednostek  | 1 032        | 148          |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 0            | 4            |
| 1. – do 12 miesięcy   | 0            | 4            |
| 2. – powyżej 12 miesięcy  | 0            | 0            |
| B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 188          | 39           |
| C. inne   | 844          | 105          |
| D. dochodzone na drodze sądowej   | 0            | 0            |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>10</b>    | <b>1 474</b> |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 10           | 1 474        |
| A. w jednostkach powiązanych  | 0            | 180          |
| 1. – udziały lub akcje  | 0            | 0            |
| 2. – inne papiery wartościowe   | 0            | 0            |
| 3. – udzielone pożyczki   | 0            | 180          |
| 4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | 0            | 0            |
| B. w pozostałych jednostkach  | 0            | 1 292        |
| 1. – udziały lub akcje  | 0            | 250          |
| 2. – inne papiery wartościowe   | 0            | 0            |
| 3. – udzielone pożyczki   | 0            | 1 042        |
| 4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | 0            | 0            |

|  |        |        |
|--|--------|--------|
| C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne  | 10     | 2      |
| 1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 10     | 2      |
| 2. – inne środki pieniężne   | 0      | 0      |
| 3. – inne aktywa pieniężne   | 0      | 0      |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe   | 0      | 0      |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | 0      | 0      |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                       | 0      | 0      |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>   | 0      | 0      |
| <b>Pasywa razem</b>  | 6 568  | 6 557  |
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>   | 5 530  | 5 592  |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>   | 7 057  | 7 057  |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>  | 5 268  | 5 096  |
| 1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0      | 0      |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                    | 0      | 0      |
| 1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej   | 0      | 0      |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                     | 0      | 0      |
| 1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  | 0      | 0      |
| 2. – na udziały (akcje) własne   | 0      | 0      |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>  | -6 733 | -7 082 |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>   | -62    | 521    |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                     | 0      | 0      |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>   | 1 038  | 965    |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>  | 0      | 20     |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 0      | 20     |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   | 0      | 0      |
| 1. – długoterminowa  | 0      | 0      |
| 2. – krótkoterminowa   | 0      | 0      |
| 3. Pozostałe rezerwy   | 0      | 0      |
| 1. – długoterminowe  | 0      | 0      |
| 2. – krótkoterminowe   | 0      | 0      |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>   | 0      | 0      |
| 1. Wobec jednostek powiązanych   | 0      | 0      |

|  |              |            |
|--|--------------|------------|
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   | 0            | 0          |
| 3. Wobec pozostałych jednostek   | 0            | 0          |
| A. kredyty i pożyczki  | 0            | 0          |
| B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0            | 0          |
| C. inne zobowiązania finansowe   | 0            | 0          |
| D. zobowiązania wekslowe   | 0            | 0          |
| E. inne  | 0            | 0          |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>1 038</b> | <b>945</b> |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych  | 658          | 93         |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 0            | 0          |
| 1. – do 12 miesięcy  | 0            | 0          |
| 2. – powyżej 12 miesięcy   | 0            | 0          |
| B. inne  | 658          | 93         |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | 0            | 0          |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 0            | 0          |
| 1. – do 12 miesięcy  | 0            | 0          |
| 2. – powyżej 12 miesięcy   | 0            | 0          |
| B. inne  | 0            | 0          |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek  | 380          | 852        |
| A. kredyty i pożyczki  | 108          | 566        |
| B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0            | 0          |
| C. inne zobowiązania finansowe   | 0            | 0          |
| D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 19           | 35         |
| 1. – do 12 miesięcy  | 19           | 35         |
| 2. – powyżej 12 miesięcy   | 0            | 0          |
| E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  | 0            | 0          |
| F. zobowiązania wekslowe   | 0            | 0          |
| G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1            | 0          |
| H. z tytułu wynagrodzeń  | 0            | 0          |
| I. inne  | 252          | 251        |
| 4. Fundusze specjalne  | 0            | 0          |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>   |

|                                    |   |   |
|------------------------------------|---|---|
| 1. Ujemna wartość firmy            | 0 | 0 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 |
| 1. – długoterminowe                | 0 | 0 |
| 2. – krótkoterminowe               | 0 | 0 |

#### Rachunek zysków i strat

|  | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy |
|--|--|--|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b> | 0  | 0  |
| J. – od jednostek powiązanych  | 0  | 0  |
| <b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>                               | 0  | 0  |
| <b>II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>                   | 0  | 0  |
| <b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>           | 0  | 0  |
| J. – jednostkom powiązanym   | 0  | 0  |
| <b>I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>                              | 0  | 0  |
| <b>II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>                            | 0  | 0  |
| <b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)</b>                              | 0  | 0  |
| <b>D. Koszty sprzedaży</b>   | 0  | 0  |
| <b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>  | 120  | 43   |
| <b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)</b>                                   | -120   | -43  |
| <b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                       | 0  | 120  |
| <b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>               | 0  | 0  |
| <b>II. Dotacje</b>   | 0  | 0  |
| <b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>                       | 0  | 0  |
| <b>IV. Inne przychody operacyjne</b>   | 0  | 120  |
| <b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | 200  | 134  |
| <b>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>             | 0  | 0  |
| <b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>                        | 0  | 0  |
| <b>III. Inne koszty operacyjne</b>   | 200  | 134  |

|   |      |      |
|---|------|------|
| <b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>              | -320 | -57  |
| <b>J. Przychody finansowe</b>   | 327  | 481  |
| <b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>                         | 0    | 0    |
| A. od jednostek powiązanych, w tym:                                     | 0    | 0    |
| 1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale               | 0    | 0    |
| B. od jednostek pozostałych, w tym:                                     | 0    | 0    |
| 1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale               | 0    | 0    |
| <b>II. Odsetki, w tym:</b>  | 77   | 71   |
| J. – od jednostek powiązanych   | 0    | 16   |
| <b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>          | 250  | 410  |
| J. – w jednostkach powiązanych  | 0    | 0    |
| <b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>                    | 0    | 0    |
| <b>V. Inne</b>  | 0    | 0    |
| <b>K. Koszty finansowe</b>  | 83   | 33   |
| <b>I. Odsetki, w tym:</b>   | 83   | 33   |
| J. – dla jednostek powiązanych  | 0    | 7    |
| <b>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>         | 0    | 0    |
| J. – w jednostkach powiązanych  | 0    | 0    |
| <b>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>                   | 0    | 0    |
| <b>IV. Inne</b>   | 0    | 0    |
| <b>L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>                                  | -76  | 391  |
| <b>M. Podatek dochodowy</b>   | -14  | -130 |
| <b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | 0    | 0    |
| <b>O. Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>                                   | -62  | 521  |

### Zmiany w kapitale własnym

|   | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy |
|---|--|--|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | 5 592  | 5 070  |
| <b>1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>  | 0  | 0  |
| <b>2. – korekty błędów</b>  | 0  | 0  |
| <b>IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>   | 5 592  | 5 070  |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>   | 7 057  | 7 057  |
| <b>1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>   | 0  | 0  |
| A. zwiększenie (z tytułu)   | 0  | 0  |
| 1. – wydania udziałów (emisji akcji)  | 0  | 0  |
| B. zmniejszenie (z tytułu)  | 0  | 0  |
| 1. – umorzenia udziałów (akcji)   | 0  | 0  |
| <b>2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>   | 7 057  | 7 057  |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   | 5 096  | 5 096  |
| <b>1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>   | 172  | 0  |
| A. zwiększenie (z tytułu)   | 172  | 0  |
| 1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej   | 0  | 0  |
| 2. – podziału zysku (ustawowo)  | 0  | 0  |
| 3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)   | 172  | 0  |
| B. zmniejszenie (z tytułu)  | 0  | 0  |
| 1. – pokrycia straty  | 0  | 0  |
| <b>2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>  | 5 268  | 5 096  |
| <b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | 0  | 0  |
| <b>1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>  | 0  | 0  |
| A. zwiększenie (z tytułu)   | 0  | 0  |
| B. zmniejszenie (z tytułu)  | 0  | 0  |
| 1. – zbycia środków trwałych  | 0  | 0  |
| <b>2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>  | 0  | 0  |
| <b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>  | 0  | 0  |

|   |        |        |
|---|--------|--------|
| <b>1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>   | 0      | 0      |
| A. zwiększenie (z tytułu)   | 0      | 0      |
| B. zmniejszenie (z tytułu)  | 0      | 0      |
| <b>2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>                                    | 0      | 0      |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | 0      | 0      |
| <b>1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | 521    | 0      |
| 1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | 0      | 0      |
| 2. – korekty błędów   | 0      | 0      |
| <b>2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                       | 521    | 0      |
| A. zwiększenie (z tytułu)   | 0      | 0      |
| 1. – podziału zysku z lat ubiegłych   | 0      | 0      |
| B. zmniejszenie (z tytułu)  | 172    | 0      |
| <b>3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | 349    | 0      |
| <b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | 7 082  | 7 082  |
| 1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | 0      | 0      |
| 2. – korekty błędów   | 0      | 0      |
| <b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                     | 7 082  | 7 082  |
| A. zwiększenie (z tytułu)   | 0      | 0      |
| 1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia   | 0      | 0      |
| B. zmniejszenie (z tytułu)  | 0      | 0      |
| <b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | 7 082  | 7 082  |
| <b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | -6 733 | -7 082 |
| <b>6. Wynik netto</b>   | -62    | 521    |
| <b>A. zysk netto</b>  | 0      | 521    |
| <b>B. strata netto</b>  | 62     | 0      |
| <b>C. odpisy z zysku</b>  | 0      | 0      |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>   | 5 530  | 5 592  |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | 5 530  | 5 592  |

Rachunek przepływów pieniężnych



|  | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy |
|--|--|--|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>             |  |  |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>  | -62  | 521  |
| <b>II. Korekty razem</b>   | -1 101   | -713   |
| 1. Amortyzacja   | 0  | 0  |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                    | 0  | 0  |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                     | 0  | -22  |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                  | -250   | -410   |
| 5. Zmiana stanu rezerw   | -20  | 6  |
| 6. Zmiana stanu zapasów  | -597   | 0  |
| 7. Zmiana stanu należności   | -884   | -82  |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów  | 644  | -68  |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                     | 6  | -137   |
| 10. Inne korekty   | 0  | 0  |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>        | -1 163   | -192   |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>           |  |  |
| <b>I. Wpływy</b>   | 1 722  | 504  |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0  | 0  |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne      | 0  | 0  |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:   | 1 722  | 504  |
| A. w jednostkach powiązanych   | 0  | 0  |
| B. w pozostałych jednostkach   | 1 722  | 504  |
| 1. – zbycie aktywów finansowych  | 500  | 410  |
| 2. – dywidendy i udziały w zyskach   | 0  | 0  |
| 3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                              | 1 222  | 94   |
| 4. – odsetki   | 0  | 0  |
| 5. – inne wpływy z aktywów finansowych   | 0  | 0  |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne  | 0  | 0  |
| <b>II. Wydatki</b>   | 0  | 580  |

|  |       |     |
|--|-------|-----|
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 0     | 0   |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   | 0     | 0   |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:   | 0     | 580 |
| A. w jednostkach powiązanych   | 0     | 0   |
| B. w pozostałych jednostkach   | 0     | 580 |
| 1. – nabycie aktywów finansowych   | 0     | 0   |
| 2. – udzielone pożyczki długoterminowe   | 0     | 580 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne   | 0     | 0   |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>                                    | 1 722 | -76 |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |       |     |
| <b>I. Wpływy</b>   | 1 925 | 691 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0     | 0   |
| 2. Kredyty i pożyczki  | 1 925 | 691 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  | 0     | 0   |
| 4. Inne wpływy finansowe   | 0     | 0   |
| <b>II. Wydatki</b>   | 2 476 | 421 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   | 0     | 0   |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   | 0     | 0   |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   | 0     | 0   |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek  | 2 476 | 421 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych   | 0     | 0   |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych  | 0     | 0   |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | 0     | 0   |
| 8. Odsetki   | 0     | 0   |
| 9. Inne wydatki finansowe  | 0     | 0   |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>                                       | -551  | 270 |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>  | 8     | 2   |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   | 8     | 2   |
| 1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych  | 0     | 0   |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>  | 2     | 0   |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>  | 10    | 2   |



|  |                                      |   |    |        |   |   |
|--|--------------------------------------|---|----|--------|---|---|
| bieżącym roku, w tym:  |                                      |   |    |        |   |   |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 62                                   | 0 | 62 | 0      | 0 | 0 |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym:  | 283                                  | 0 | 0  | 0      | 0 | 0 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:  | 0                                    | 0 | 0  | 0      | 0 | 0 |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym   | 0                                    |   |    | -5 698 |   |   |
| K. Podatek dochodowy   | 0                                    |   |    | 0      |   |   |
|  |                                      |   |    |        |   |   |
| Załączniki   |                                      |   |    |        |   |   |
| INFORMACJA DODATKOWA   | INFORMACJA_DODATKOWA_JEDNOSTKOWE.pdf |   |    |        |   |   |

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

#### Środki trwałe

|   | Grunty<br>(w tym prawo<br>użytkowania<br>wieczystego<br>gruntów) | Budynki,<br>lokale i<br>obiekty<br>inżynierii<br>lądowej i<br>wodnej | Urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny | Środki<br>transportu | Inne środki<br>trwałe | Razem |
|---|--|--|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------|
| <b>Wartość brutto</b>                   |  |  |                                       |                      |                       |       |
| B.O. 01.01.2021                         | 0  | 0  | 0                                     | 0                    | 0                     | 0     |
| Zwiększenia<br>aktualizacja<br>wartości | 0  | 0  | 0                                     | 0                    | 0                     | 0     |

|                                    |   |   |   |   |   |   |
|------------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| Zwiększenia nabycia                | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przemieszczenie wewnętrzne         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia aktualizacja wartości | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia rozchód               | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.Z. 31.12.2021                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

#### Umorzenie

|                                    |   |   |   |   |   |   |
|------------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| B.O. 01.01.2021                    |   |   |   |   |   |   |
| Amortyzacja za okres               | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwiększenia aktualizacja wartości  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwiększenia nabycia                | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przemieszczenie wewnętrzne         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia aktualizacja wartości | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia rozchód               | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.Z. 31.12.2021                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

#### Odpisy aktualizujące

|                            |   |   |   |   |   |   |
|----------------------------|---|---|---|---|---|---|
| B.O. 01.01.2021            | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwiększenia                | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przemieszczenie wewnętrzne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia               | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.Z. 31.12.2021            | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

#### Wartość netto

|                 |   |   |   |   |   |   |
|-----------------|---|---|---|---|---|---|
| B.O. 01.01.2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.Z. 31.12.2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

#### Wartości niematerialne i prawne

| Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|-------|
|                                      |               |                                      |   |       |

**Wartość brutto**

|                                       |   |   |   |   |   |
|---------------------------------------|---|---|---|---|---|
| B.O. 01.01.2021                       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwiększenia<br>aktualizacja wartości  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwiększenia nabycia                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przeniesienie z<br>produkcji w toku   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia<br>aktualizacja wartości | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia rozchód                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.Z. 31.12.2021                       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Umorzenie**

|                                       |   |   |   |   |   |
|---------------------------------------|---|---|---|---|---|
| B.O. 01.01.2021                       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortyzacja za okres                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwiększenia<br>aktualizacja wartości  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przemieszczenie<br>wewnętrzne         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia<br>aktualizacja wartości | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia rozchód                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.Z. 31.12.2021                       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Odpisy aktualizujące**

|                 |   |   |   |   |   |
|-----------------|---|---|---|---|---|
| B.O. 01.01.2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.Z. 31.12.2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Wartość netto**

|                 |   |   |   |   |   |
|-----------------|---|---|---|---|---|
| B.O. 01.01.2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.Z. 31.12.2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Inwestycje długoterminowe**

|   | Wartości<br>niematerialne<br>i prawne |          | Długoterminowe aktywa<br>finansowe | Inne inwestycje<br>długoterminowe | Razem    |
|---|---------------------------------------|----------|------------------------------------|-----------------------------------|----------|
| <b>Wartość brutto</b>                   |                                       |          |                                    |                                   |          |
| <b>B.O. 01.01.2021</b>                  | <b>0</b>                              | <b>0</b> | <b>4 254</b>                       | <b>0</b>                          | <b>0</b> |
| Zwiększenia<br>aktualizacja<br>wartości | 0                                     | 0        | 0                                  | 0                                 | 0        |
| Zwiększenia<br>nabycia                  | 0                                     | 0        | 0                                  | 0                                 | 0        |

|                                    |          |          |              |          |          |
|------------------------------------|----------|----------|--------------|----------|----------|
| Przemieszczenie wewnętrzne         | 0        | 0        | 0            | 0        | 0        |
| Zmniejszenia aktualizacja wartości | 0        | 0        | 0            | 0        | 0        |
| Zmniejszenia rozchód               | 0        | 0        | 0            | 0        | 0        |
| <b>B.Z. 31.12.2021</b>             | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>4 254</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

#### Umorzenie

|                                    |          |          |          |          |          |
|------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| <b>B.O. 01.01.2021</b>             | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Amortyzacja za okres               | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Zwiększenia aktualizacja wartości  | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Zwiększenia nabycia                | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Przemieszczenie wewnętrzne         | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Zmniejszenia aktualizacja wartości | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Zmniejszenia rozchód               | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <b>B.Z. 31.12.2021</b>             | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

#### Odpisy aktualizujące

|                               |          |          |          |          |          |
|-------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| <b>B.O. 01.01.2021</b>        | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Zwiększenia utworzenie odpisu | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Przemieszczenie wewnętrzne    | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Zmniejszenia                  | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <b>B.Z. 31.12.2021</b>        | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

#### Wartość netto

|                        |          |          |              |          |          |
|------------------------|----------|----------|--------------|----------|----------|
| B.O. 01.01.2021        | 0        | 0        | 4 254        | 0        | 0        |
| <b>B.Z. 31.12.2021</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>4 254</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **nie wystąpiły odpisy długoterminowych aktywów**;
3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 - **nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy**;
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – **nie występują**;
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – **nie występują**;
6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – **nie występują**;
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – **nie występują**;
8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

| <b>Nazwa akcjonariusza</b> | <b>Ilość akcji</b> | <b>Wartość nominalna akcji</b> | <b>% udział</b> |
|----------------------------|--------------------|--------------------------------|-----------------|
| Carom sp. z o.o.           | 21 924 744         | 2 192 474,4                    | 31,07%          |
| Paweł Kiciński             | 3 600 000          | 360 000,0                      | 5,10%           |
| Pozostali                  | 45 049 743         | 4 504 974,3                    | 63,83%          |
| <b>Razem</b>               | <b>70 574 487</b>  | <b>7 057 448,7</b>             | <b>100,0%</b>   |

Kapitał akcyjny spółki dzieli się na 70 574 487 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje serii A są uprzywilejowane co do głosu.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym – **jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym**;
10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;  
**Zarząd Emitenta proponuje pokrycie straty zyskami z lat następnych.**
11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

#### **Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

| <b>Odprawy emerytalne</b> | <b>Nagrody jubileuszowe</b> | <b>Niewykorzystane urlopy</b> | <b>Razem</b> |
|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------|
|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------|



|                 |          |          |          |          |
|-----------------|----------|----------|----------|----------|
| B.O. 01.01.2021 | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Zwiększenia     | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Wykorzystanie   | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Rozwiązanie     | 0        | 0        | 0        | 0        |
| B.Z. 31.12.2021 | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| długoterminowa  | 0        | 0        | 0 0      | 0        |
| krótkoterminowa | 0        | 0        | 0 0      | 0        |

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego,

#### Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

|                                | Kredyty i pożyczki | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | Inne zobowiązania finansowe | Inne     | Razem    |
|--------------------------------|--------------------|---|-----------------------------|----------|----------|
| <i>Przypadające do spłaty:</i> |                    |   |                             |          |          |
| powyżej 1 roku do 3 lat        | 0                  | 0   | 0                           | 0        | 0        |
| powyżej 3 do 5 lat             | 0                  | 0   | 0                           | 0        | 0        |
| powyżej 5 lat                  | 0                  | 0   | 0                           | 0        | 0        |
| <b>Razem</b>                   | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b> |

*Przypadające do spłaty:*

|           |   |   |   |   |   |
|-----------|---|---|---|---|---|
| do 1 roku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|-----------|---|---|---|---|---|

*ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe*

- Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – **nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki**;
- Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – **nie występują czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**;
- W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową - **nie występują takie składniki**;
- Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych -

1. Hipoteka ustanowiona na KW nr EL1O/00026836/0 prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Ostródzie, V Wydział Ksiąg Wieczystych została spłacona. Obecnie trwają sprawy formalne związane z jej wykreśleniem z księgi wieczystej. Spółka oświadcza, że nie posiada już zobowiązania w tym zakresie.

2. Hipoteka ustanowiona na KW nr EL1O/00054338/4 prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Ostródzie, V Wydział Ksiąg Wieczystych została spłacona. Obecnie trwają sprawy formalne związane z jej wykreśleniem z księgi wieczystej. Spółka oświadcza, że nie posiada już zobowiązania w tym zakresie

16. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

**Nie występują składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.**

17. informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;

**Nie występują dochody z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123)**

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896),

- art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639);

**Nie występują środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT**

19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

**Nie dotyczy.**

20. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

**Struktura przychodów ze sprzedaży**

|  | <b>01.01.2021<br/>-<br/>31.12.2021</b> | <b>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</b> |
|--|--|------------------------------------|
| <i>Struktura terytorialna</i>                      |  |                                    |
| <b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>            |  |                                    |
| Kraj   | 0                                      | 0                                  |
| Eksport  | 0                                      | 0                                  |
|  | <b>0</b>                               | <b>0</b>                           |
| <b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b> |  |                                    |
| Kraj   | 0                                      | 0                                  |
| Eksport  | 0                                      | 0                                  |
|  | <b>0</b>                               | <b>0</b>                           |

21. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

|                            | <b>01.01.2021 -31.12.2021</b> | <b>01.01.2020 -31.12.2020</b> |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| wynagrodzenia              | 17                            |                               |
| usługi obce                | 130                           | 42                            |
| podatki i opłaty           | 36                            | 1                             |
|                            | <b>183</b>                    | <b>43</b>                     |
| koszty ogólnego zarządu    | 120                           | 43                            |
| koszt alokowany do zapasów | 63                            |                               |
|                            | <b>183</b>                    | <b>43</b>                     |

22. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – **nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych;**

23. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów **nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów;**

24. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - **nie wystąpiła działalność zaniechana;**

25. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

**Struktura podatku dochodowego od osób prawnych**

|                           | <b>01.01.2021 -<br/>31.12.2021</b> | <b>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</b> |
|---------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Podatek dochodowy bieżący | 0                                  | 0                                  |

|   |            |             |
|---|------------|-------------|
| Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie |            |             |
| Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego        | -14        | -130        |
|   | <b>-14</b> | <b>-130</b> |

**Odroczony podatek dochodowy**

|   | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Ujemne różnice przejściowe:   |                   |                   |
| · Naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczek                               |                   | 34                |
| · Odpisy aktualizujące  |                   |                   |
| Suma ujemnych różnic przejściowych  |                   | 34                |
| Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach                    | 5 642             | 5 642             |
| Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                | 1 075             | 1 081             |
| Odpis aktualizujący   | -400              | -400              |
| <b>Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>          | <b>675</b>        | <b>681</b>        |
| Dodatnie różnice przejściowe:   |                   |                   |
| · Naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczek                               | 0                 | 221               |
| · Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny                                |                   |                   |
| · Skutki przeszacowania do poziomu cen rynkowych inwestycji krótkoterminowych |                   |                   |
| Suma dodatnich różnic przejściowych   | 0                 | 221               |
| <b>Wartość rezerwy na odroczonego podatek dochodowy</b>                       | <b>0</b>          | <b>20</b>         |
| Kompensata  |                   |                   |
| <b>Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego</b>      | <b>675</b>        | <b>681</b>        |
| <b>Wykazana w bilansie rezerwa na odroczonego podatek dochodowy</b>           | <b>0</b>          | <b>20</b>         |

Informacje o bieżącym podatku dochodowym znajdują się w nocie podatkowej wykazanej na początku sprawozdania finansowego.

26. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – **nie wystąpiły**;

27. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – **nie wystąpiły**;

28. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – **nie wystąpiły nakłady, Emitent nie planuje poniesienia nakładów na aktywa trwałe;**
29. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nie wystąpiły;**
30. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – **nie wystąpiły;**
31. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – **Emitent nie dokonał przekazania żywności.**
32. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny:

|                    | USD    | EUR    | CNY    | CAD    |
|--------------------|--------|--------|--------|--------|
| 31.12.2021         | 4,0600 | 4,5994 | 0,639  | 3,192  |
| kurs średni roczny | 3,8757 | 4,5775 | 0,6020 | 3,0916 |

33. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

**Emitent sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.**

34. Informacje o:
- charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – **nie występują;**
  - transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku,

gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – **nie występują**;

35. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

**Według stanu na 31.12.2020 r. spółka nie zatrudniała pracowników na podstawie umowy o pracę**

**Według stanu na 31.12.2021 r. spółka nie zatrudniała pracowników na podstawie umowy o pracę.**

36. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

**Rada Nadzorcza nie otrzymywała wynagrodzenia w roku 2020 oraz 2021**

**Zarząd nie otrzymywał wynagrodzenia w roku 2020 w roku 2021 wynagrodzenie Zarządu wyniosło 17 tys. zł**

37. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie wystąpiły;

38. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej:

|   | 2021  | 2020  |
|---|-------|-------|
| obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego (jednostkowe i skonsolidowane) | 13    | 7     |
| inne usługi poświadczające  |       |       |
| usługi doradztwa podatkowego  |       |       |
| pozostałe usługi  |       |       |
|   | <hr/> | <hr/> |
|   | 13    | 7     |

39. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – **nie wystąpiły**;

40. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

**Początek roku 2022 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji, jak również wyhamowanie inwestycji inwestorów prywatnych oraz instytucjonalnych mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2022. W dniu 24 lutego 2022 r. wybuchła wojna pomiędzy Rosją a Ukrainą. Emitent na etapie sporządzania sprawozdania nie jest w stanie ocenić wpływu trwającego konfliktu zbrojnego na jego sprawozdanie finansowe.**

41. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny -

**W roku 2021 spółka dokonała zmiany polityki rachunkowości w zakresie wdrożenia standardu rozliczania działalności deweloperskiej. W pozycji produkcja w toku realizacji wykazano nakłady poniesione na budowę projektu deweloperskiego w Miłomłynie.**

42. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - **nie dotyczy..**

43. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - **nie występują.**

44. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi: **transakcje z jednostką powiązaną – DLKF sp. z o.o. dotyczą udziałnych jej pożyczek. Na dzień 31.12.2021 r. wszelkie pożyczki zostały spłacone. Spółka posiada zobowiązanie wobec akcjonariusza spółki Carom sp. z o.o. w wysokości 658 tys. zł wynikające z nabycia nieruchomości.**

45. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub straty netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

#### Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

| Nazwa          | Siedziba | % posiadanych udziałów | % ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym |
|----------------|----------|------------------------|---|
| DLKF sp. z o.o | Warszawa | 100%                   | 100%  |

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe – obejmuje nim jednostkę zależną – DLKF sp. z o.o.

46. Informacje o:

- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne – **nie występuję jednostka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie na najwyższym szczeblu,**

- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w

którym sprawozdanie to jest dostępne **nie występuję jednostka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie na najniższym szczeblu;**

47. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – **nie występują.**

48. Nie wystąpiło połączenie jednostek w trakcie trwania roku 2021 oraz 2020

49. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności – **nie występuje.**

50. Informacje o instrumentach finansowych

#### Charakterystyka instrumentów finansowych

| Portfel   | Charakterystyka (ilość)      | Wartość bilansowa | Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne |   |
|---|------------------------------|-------------------|--|---|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:       | środki pieniężne             | 10                |  | wartość nominalna<br>brak wpływu                                |
| - instrumenty pochodne                                |                              |                   |  |   |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży                | udziały w spółkach zależnych | 4 504             |  | brak wpływu   |
| Pożyczki udzielone i należności własne                |                              |                   |  | odsetki ustalone w stałej wysokości płatne po zakończeniu umowy |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności  |                              |                   |  |   |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym: |                              |                   |  | odsetki ustalone w stałej wysokości płatne po                   |



|                                  |                    |  |     |   |
|----------------------------------|--------------------|--|-----|---|
|                                  |                    |  |     | zakończeniu umowy   |
| - instrumenty pochodne           |                    |  |     |   |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | pożyczki otrzymane |  | 108 | odsetki ustalone w stałej wysokości płatne po zakończeniu umowy |

- opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości – **nie występują**;
- opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny – **nie występują**;
- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia, w szczególności z tytułu – **nie występują**;
- objaśnienie do każdej kategorii aktywów finansowych, wyróżnionych zgodnie z § 5 ust. 1, przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych, o których mowa w § 4 ust. 3 – **opis w wprowadzeniu do sprawozdania finansowego**;
- określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne – **nie występuje**;
- określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka – **nie występuje**;
- jeżeli wartość godziwa aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży nie może być wiarygodnie zmierzona i dlatego wycenia się je w skorygowanej cenie nabycia, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się również ich wartość wykazaną w bilansie oraz przyczyny, dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej tych aktywów, a także, o ile to możliwe, określa się granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać – **nie występują**;

-dla aktywów i zobowiązań finansowych, których zgodnie z przepisami rozdziału 3 nie wycenia się w wartości godziwej, zarówno wprowadzonych, jak i niewprowadzonych do ksiąg rachunkowych, zamieszcza się w dodatkowych informacjach i objaśnieniach dane o ich wartości godziwej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Jeżeli z uzasadnionych przyczyn jednostka nie ustaliła wartości godziwej takich aktywów lub zobowiązań finansowych, to powinna fakt ten ujawnić oraz podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych – **nie występują**;

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

- jeżeli w okresie sprawozdawczym jednostka była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach przedstawia odrębnie dla każdej transakcji – **nie wystąpiło takie zjawisko**;

- jeżeli jednostka dokonała przekwalifikowania składnika aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu – **nie wystąpiło takie zjawisko**;

- jeżeli w okresie sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach należy zamieścić informacje o kwotach odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych – **nie wystąpiło takie zjawisko**

- cele zarządzania ryzykiem finansowym

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.