



Raport roczny

za okres 01-01-2021 do 31-12-2021



Viatron SA

w restrukturyzacji od dnia 26.03.2018

Sprawozdanie Finansowe Spółki

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 31 maja 2022 r.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans na dzień 31 grudnia 2021 r.
- Rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2021 r.
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2021 r.
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2021 r.
- Informację dodatkową do sprawozdania finansowego
- Pozostałe informacje i objaśnienia

Podpisy Zarządu:

Igor Paweł
Prezes Zarządu

Podpisy osób, które sporządziły sprawozdanie:

Tadeusz Orlik
Dyrektor ds. Relacji Finansowych i Płynności

Spis treści

| | |
|--|----|
| WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO..... | 5 |
| 1. Podstawowe informacje o Spółce | 5 |
| 2. Organy Viatron S.A. | 5 |
| 3. Ogólne zasady sporządzenia niniejszego sprawozdania..... | 6 |
| 4. Uzasadnienie nie przyjęcia zasady kontynuacji działalności..... | 6 |
| 5. Stosowane zasady rachunkowości..... | 9 |
| | |
| BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 R. | 13 |
| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 R. DO 31 GRUDNIA 2021 R. | 17 |
| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2021 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2021 R. ... | 19 |
| SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2021 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2021 R. | 21 |
| | |
| INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO..... | 23 |
| 1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych..... | 23 |
| 2. Zmiany w wartości rzeczowych aktywów trwałych | 24 |
| 3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | 25 |
| 4. Kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy. | 25 |
| 5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie | 25 |
| 6. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu) | 25 |
| 7. Inwestycje długoterminowe..... | 25 |
| 8. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli..... | 25 |
| 9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów..... | 25 |
| 10. Należności krótkoterminowe..... | 26 |
| 11. Odpisy aktualizujące wartość należności..... | 26 |
| 12. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów..... | 27 |
| 13. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (zakładowego) w dniu bilansowym | 27 |
| 14. Kapitał z aktualizacji wyceny..... | 27 |
| 15. Propozycje Zarządu dotyczące wyniku finansowego wypracowanego w roku obrotowym 2021 | 28 |
| 16. Dane o stanie rezerw | 28 |
| 17. Zobowiązania krótkoterminowe..... | 29 |
| 18. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki | 29 |
| 19. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych..... | 30 |
| 20. Składniki bilansu wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej..... | 30 |
| 21. Zobowiązania warunkowe..... | 30 |
| 22. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 30 |
| 23. Koszty działalności operacyjnej | 31 |
| 24. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe..... | 31 |
| 25. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe..... | 31 |
| 26. Pozostałe przychody operacyjne | 31 |

| | |
|--|----|
| 27. Pozostałe koszty operacyjne..... | 32 |
| 28. Przychody finansowe..... | 32 |
| 29. Koszty finansowe..... | 32 |
| 30. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto..... | 33 |
| 31. Objasnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych..... | 33 |
| | |
| DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA | 35 |
| 1. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie..... | 35 |
| 2. Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi | 35 |
| 3. Zagadnienia dotyczące zatrudnienia | 35 |
| 4. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących | 36 |
| 5. Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących..... | 36 |
| 6. Współpraca z biegłym rewidentem | 36 |
| 7. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego .. | 36 |
| 8. Zdarzenia po dniu bilansowym | 36 |
| 9. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;..... | 36 |
| 10. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach..... | 37 |
| 11. Informacje o połączeniu lub podziale jednostki | 37 |
| 12. Informacje o instrumentach finansowych | 37 |
| 13. Ocena wpływu epidemii SARS-CoV-2 na sytuację Viatron S.A. | 38 |
| 14. Ocena wpływu wojny w Ukrainie na sytuację Spółki | 38 |
| 15. Kursy walutowe przyjęte do wyceny pozycji bilansowych i wynikowych | 39 |

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawowe informacje o Spółce

| | |
|---------------------------|---|
| Nazwa Spółki: | Viatron S.A. w restrukturyzacji od dnia 26.03.2018 r. (w dalszej części sprawozdania: Viatron S.A. lub Spółka) |
| Forma prawna: | Spółka akcyjna |
| Adres Spółki: | Pl. Kaszubski 8/505, 81-350 Gdynia |
| Akt założycielski: | Statut Spółki z dnia 31 sierpnia 2011 r. |
| Organ rejestrowy: | Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| Rejestracja Spółki w KRS: | 3 listopada 2011 r. |
| KRS: | 0000400738 |
| REGON: | 220689876 |
| NIP: | 5851443987 |

Spółka Viatron S.A. powstała z przekształcenia spółki Viatron Sp. z o.o. zarejestrowanej pod nr KRS 0000315330 (REGON 220689876). Spółka została utworzona na czas nieograniczony. Podstawowym przedmiotem działania przedsiębiorstwa jest Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia (PKD 3320Z).

Akcje Viatron S.A. są notowane w alternatywnym systemie obrotu rynku New Connect organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

Nadzór sądowy

W dniu 5 stycznia 2018 r. Zarząd Spółki podjął działania mające na celu uniknięcie skutku niewypłacalności i w Sądzie Rejonowym Gdańsk-Północ w Gdańsku złożył wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne. W dniu 26 marca 2018 r. Sąd wydał postanowienie o otwarciu postępowania układowego Viatron S.A. i wyznaczył nadzorcę sądowego, który kontroluje bieżące działania Spółki. Uprawniony jest on do weryfikacji czynności zarządczych dotyczących płatności, sprzedaży majątku, zawierania znacznych umów czy kontraktów. Wykonuje, w porozumieniu i za wiedzą Zarządu, określony ustawowo zakres czynności nadzorczy sądowego w postępowaniu restrukturyzacyjnym.

2. Organy Viatron S.A.

Nadrzędnym organem spółki jest Walne Zgromadzenie.

Zarząd Spółki

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, a także do dnia jego zatwierdzenia Zarząd w spółce sprawował jednoosobowo Igor Paweł – Prezes Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej Viatron S.A.:

W całym okresie objętym niniejszym sprawozdaniem i do dnia jego publikacji, Rada Nadzorcza Spółki funkcjonowała w następującym składzie:

| | |
|------------------|-------------------------|
| Paweł Maciejak | Członek Rady Nadzorczej |
| Piotr Paweł | Członek Rady Nadzorczej |
| Marek Perczyński | Członek Rady Nadzorczej |
| Jarosław Szalek | Członek Rady Nadzorczej |
| Sylwia Szewczyk | Członek Rady Nadzorczej |

3. Ogólne zasady sporządzenia niniejszego sprawozdania

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres obrotowy od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. oraz okres porównywalny od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu nie kontynuowania działalności.

Pomimo podejmowanych działań ograniczających ryzyko dla kontynuacji działalności, Zarząd Spółki dostrzega istotne czynniki niepewności w kwestii dalszego funkcjonowania przedsiębiorstwa i ocenia, że jest wysoce prawdopodobne zaprzestanie działalności Spółki. Szerzej problematyka ta została opisana w nocie 4 poniżej.

Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o Rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106). Przy sporządzeniu sprawozdania przyjęto zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce, za wyjątkiem rozwiązań właściwych dla sprawozdania finansowego tworzonego przy założeniu niekontynuowania działalności.

Niniejsze sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych i stanowią sprawozdanie jednostkowe, gdyż na dzień bilansowy w skład przedsiębiorstwa nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Viatron S.A. nie posiada żadnych akcji lub udziałów innych podmiotów.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Viatron S.A. z innym podmiotem, a więc sprawozdanie to nie przedstawia żadnego rozliczenia połączenia spółek.

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w polskich złotych, jako że złoty polski jest podstawową walutą, w której denominowane są transakcje (operacje gospodarcze) Spółki. Niniejsze sprawozdanie finansowe przedstawione jest w tysiącach złotych, a zastosowane oznaczenie waluty to „ tys. zł”.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 31 maja 2022 r.

65,15% akcji Viatron S.A. dających 65,15% głosów na Walnym Zgromadzeniu należy do spółki Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie. W dniu 5 grudnia Zarząd Herkules S.A. po uzyskaniu rekomendacji Rady Nadzorczej podjął decyzję o zaprzestaniu z dniem 30 listopada 2018 r. konsolidacji wyników oraz innych danych finansowych spółki zależnej Viatron S.A. Decyzja powyższa została podjęta w związku z funkcjonowaniem w Spółce Nadzorca Sądowego, który zdecydowanie ogranicza wpływy właścicielskie na politykę operacyjną i finansową spółki zależnej, co skutkuje utratą nad nią kontroli przez akcjonariuszy (zgodnie z MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansów”). W związku z powyższym nie jest sporządzane sprawozdanie skonsolidowane, które obejmowałoby dane finansowe Viatron S.A.

4. Uzasadnienie nie przyjęcia zasady kontynuacji działalności

Obecna trudna sytuacja operacyjna i finansowa Viatron S.A. jest efektem losowego zdarzenia uszkodzenia kluczowego żurawia będącego w dyspozycji Spółki. W sierpniu 2017 r. Spółka rozpoczęła prace w Szwecji na farmie wiatrowej Solberg. Przy montażu pierwszej z turbin w tym miejscu wypadkowi i nieodwracalnemu uszkodzeniu uległ główny żuraw LG1750. Projekt został przerwany, a wypadek przyniósł negatywne konsekwencje dla Viatron S.A. w postaci utraty możliwości kontynuacji prac oraz świadczenia usług.

W dniu 5 stycznia 2018 r. Zarząd mając na względzie interes Spółki i wszystkich podmiotów pozostających ze Spółką w jakichkolwiek relacjach prawnych lub faktycznych podjął działania mające na celu uniknięcie skutku niewypłacalności i w Sądzie Rejonowym Gdańsk-Północ w Gdańsku złożył wnioski o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne. Otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego jest uzasadnione przede wszystkim treścią normy prawnej wyrażonej w art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne, zgodnie z którą celem postępowania restrukturyzacyjnego jest uniknięcie ogłoszenia upadłości dłużnika przez umożliwienie mu restrukturyzacji w

drodze układu z wierzycielami przy zabezpieczeniu słusznych praw wierzycieli. W dniu 26 kwietnia 2018 r. Sąd wydał postanowienie o otwarciu postępowania układowego Viatron S.A. i wyznaczył nadzorcę sądowego, który kontroluje bieżące działania Spółki. Uprawniony jest on do weryfikacji czynności zarządczych dotyczących płatności, sprzedaży majątku, zawierania znacznych umów czy kontraktów. Wykonuje, w porozumieniu i za wiedzą Zarządu, określony ustawowo zakres czynności nadzorcy sądowego w postępowaniu restrukturyzacyjnym.

W związku z koniecznością zawieszenia działalności i braku przychodów z normalnych operacji usługowo-handlowych Spółka znalazła się w wyjątkowo trudnej sytuacji. Zarząd zainicjował wdrażanie planu naprawczego oraz reorganizacji Spółki, który zawierał następujące elementy:

- reorganizacja struktury Spółki – Spółka zmniejszyła zatrudnienie z 14 osób we wrześniu 2017 r. do obecnie 1 osoby, która prowadzi działania administracyjne i proceduralne w Spółce.;
- zmniejszenie, a następnie zawieszenie wynagrodzeń Zarządu oraz Rady Nadzorczej;
- typowanie i sprzedaż niektórych składników majątkowych – wytypowano zbędne środki transportu i inne składniki majątkowe, które ze względu na swoje parametry czy też ze względu na nie prowadzenie w obecnym okresie działań operacyjnych generowałyby nieuzasadnione ekonomicznie koszty;
- dążenie do umorzenia części długu – otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego przed sądem ma m.in. na celu doprowadzenie do układów, ugód i porozumień z wierzycielami zmniejszających poziom wymagalnego długu lub wydłużenie terminów jego spłaty; sporządzono i zatwierdzono sądownie listę wierzycieli;
- przesunięcie terminu spłaty zobowiązań publicznych – w związku ze zbyciem żurawi nie spełniających parametrów wysokościowych i udźwigowych w końcu 2017 r., w Spółce powstało istotne zobowiązanie z tytułu VAT – na wniosek Spółki, Urząd Skarbowy wydał decyzję o odroczeniu zapłaty; istniejące obecnie zobowiązanie to kwota w wysokości 853 tys. zł (kwota główna) wymagalna do spłaty do 30 listopada 2022 r. wraz z odsetkami oraz opłatą prolongacyjną;
- wystąpienie o odszkodowanie do producenta żurawia – Zarząd Viatron S.A. wskazuje, wedle jego stanowiska, iż podmiotem odpowiedzialnym za wypadek żurawia w Solbergu jest jego producent, albowiem żuraw został wadliwie zaprojektowany; w związku z powyższym Zarząd Spółki zdecydował o podjęciu działań prawnych związanych z uzyskaniem przez Spółkę odszkodowania od Liebherr-Werk Ehingen GmbH, a w 2018 r. w sądzie w Sztokholmie został złożony pozew w tej sprawie z roszczeniem opiewającym na 4,7 mln eur;
- dywersyfikacja usług – zarząd planował wdrożyć koncepcję działania na rynku polskim w zakresie przeglądów i remontów instalacji wiatrakowych, oceniając, że popyt na tego typu usługi będzie zgłaszany w stosunkowo wysokich wartościach wraz z upływem czasu i starzeniem się funkcjonujących instalacji.

Większość elementów (poza ostatnim) udało się Spółce przeprowadzić. Kluczowym obecnie elementem planu, od którego wyłącznie zależy przyszła sytuacja finansowa jednostki jest kończące ten etap postępowania orzeczenie sądu w Sztokholmie w procesie wytoczonym przez Spółkę przeciwko Liebherr-Werk Ehingen GmbH oraz ewentualny proces odwoławczy. Główna rozprawa sądowa odbyła się na początku maja 2022 r. a wyrok spodziewany jest 10 czerwca br.

Intencją Zarządu jest pozyskanie odszkodowania od Liebherr-Werk Ehingen GmbH oraz finalizacja układu restrukturyzacyjnego i zaspokojenie wierzycieli. Zarząd Spółki wdrożył istotne ograniczenia kosztowe w Spółce i przy uzgodnionym wsparciu spółki dominującej (pożyczki pokrywające koszty bieżące), Viatron S.A. w swej ograniczonej do minimum formie ma funkcjonować przynajmniej do chwili rozstrzygnięcia wzmiankowanego postępowania sądowego.

Jak wspomniano powyżej, pozyskanie przez Viatron S.A. choćby częściowej kwoty odszkodowania pozwoli zainicjować układ wierzycielski i spłacić całość lub część wymagalnych zobowiązań. Ostateczną decyzję w kwestii kontynuacji działalności Spółki Zarząd podejmie po zakończeniu postępowania sądowego i analizie jego efektów, jednak w obecnym stanie swej najlepszej wiedzy, nie przewiduje, by Viatron S.A. mogła wznowić pełnowymiarową działalność operacyjną. W przypadku przegranego procesu, Spółka nie będzie mogła realizować w jakimkolwiek stopniu układu restrukturyzacyjnego, co skutkować będzie postawieniem jej w stan upadłości. W sytuacji pozyskania odszkodowania, niezależnie od jego wysokości, koszty powrotu do branży w obecnych warunkach rynkowych będą zbyt wysokie na możliwości finansowe Spółki, zwłaszcza w obliczu poszerzenia pokrewnej aktywności w branży energetyki wiatrowej przez posiadającą pakiet kontrolny Viatron S.A. spółkę Herkules S.A. W odpowiedzi na popyt sektora, spółka dominująca dokonała w ostatnim okresie istotnych inwestycji sprzętowych i nie będzie zainteresowana zaangażowaniem kapitałowym w podmiocie, który miałby świadczyć usługi niejako konkurencyjne, natomiast chętnie wykorzysta potencjał handlowy i know-how Viatron S.A. dla wsparcia swoich działań.

Niezależnie od powyższego na chwilę obecną Zarząd Spółki nie jest w stanie określić prawdopodobnego rozstrzygnięcia postępowania sądowego i istotna niepewność w tej kwestii oraz fakt, że Spółka nie posiada zagwarantowanego finansowania działalności do końca 2022 r., powodują, że przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania finansowego przyjęto zasadę braku kontynuacji działalności jednostki.

Ze względu na przyjęcie wyżej opisanego założenia, Spółka zastosowała zasady wyceny aktywów i zobowiązań oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym przy założeniu braku kontynuowania działalności określone art. 29 Ustawy o Rachunkowości oraz w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 14 "Kontynuacja działalności oraz rachunkowość jednostek przy braku kontynuowania działalności.

Przyjęcie założenia o braku kontynuowaniu działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego jest zdarzeniem, które wpływa na wycenę aktywów i pasywów na 31 grudnia 2021 r. i na kolejne dni bilansowe, jeżeli założenie zostaje utrzymane - nie ma natomiast wpływu na dane, które były wykazywane w sprawozdaniach finansowych za okres, gdy jednostka przyjmowała założenie kontynuowania działalności (dane porównawcze za rok 2020 podlegały wycenie zgodnie z zasadami opisanymi w nocie 5). Jednostka stosuje szczególne zasady wyceny w sytuacji braku kontynuowania działalności prospektywnie, od dnia bilansowego na jaki zostało przyjęte takie założenie po raz pierwszy włącznie, bez retrospektywnej korekty danych.

A. Zastosowane zasady wyceny aktywów i zobowiązań oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym przy założeniu braku kontynuowania działalności:

- Na dzień 31 grudnia 2021 r. utworzono odpisy aktualizujące wartość środków trwałych z uwzględnieniem możliwej do uzyskania ceny sprzedaży tych składników majątkowych. Wartość dokonanego odpisu aktualizującego została odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny.
- Na dzień 31 grudnia 2021 r. dokonano odpisów aktualizujących wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów z uwzględnieniem możliwej do odzyskania wartości. Wartość dokonanego odpisu została odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny.
- Na dzień 31 grudnia 2021 r. utworzono rezerwę na szacowane koszty likwidacji przedsiębiorstwa w kwocie, której wartość została odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny.
- Na dzień 31 grudnia 2021 r. utworzono kapitał z aktualizacji wyceny obejmujący dokonane z powyższej przyczyny odpisy aktualizujące oraz rezerwę dotyczącą szacowanych kosztów likwidacji przedsiębiorstwa.
- Przeanalizowano szczegółowo pozostałe pozycje bilansu i ujęte w tym bilansie zdarzenia oraz wartości określone w rachunku zysków i strat i nie stwierdzono pozycji wymagających innego ujęcia, niż dotychczas stosowane.

B. Wpływ aktualizacji wyceny aktywów i pasywów oraz utworzenia rezerwy na kapitał z aktualizacji wyceny

| L.p. | Tytuł | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------|--|------------|------------|
| 1 | Odpis aktualizujący wartość środków trwałych | -30 | 0 |
| 2 | Odpis aktualizujący wartość rozliczeń międzyokresowych czynnych | -3 | 0 |
| 3 | Rezerwa na koszty likwidacji działalności | -20 | 0 |
| 4 | Rozliczenie dotacji dot. środków trwałych podlegających aktualizacji | 17 | 0 |
| | Kapitał z aktualizacji wyceny | -36 | 0 |

5. Stosowane zasady rachunkowości

Dane finansowe zawarte w niniejszym sprawozdaniu są przedstawione w tys. zł.

Ogólne zasady funkcjonowania kont przyjęto w 2015 roku ze spółki dominującej Herkules S.A. stosując właściwe modyfikacje w zależności od indywidualnych potrzeb Spółki. Księgi rachunkowe prowadzone są przez Spółkę Dominującą Herkules S.A..

Spółka prowadzi rachunkowość w oparciu o przepisy Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz.U. z 2021 r. poz. 217). Ze względu na fakt, że niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuowania działalności, Spółka zastosowała zasady wyceny aktywów i zobowiązań oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym określone w art. 29 Ustawy o Rachunkowości.

Zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych

Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się dla :

- środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych, w formie modułu programu komputerowego ENOVA,
- rozrachunków z kontrahentami jako moduł programu komputerowego ENOVA,
- wynagrodzeń pracowników przy użyciu modułu programu komputerowego ENOVA.

Dla ewidencji rzeczowych składników aktywów obrotowych przyjmuje się metodę ilościowo - wartościową prowadzenia kont ksiąg pomocniczych.

Wartość materiałów biurowych, socjalnych, służących BHP i części zamiennych oraz materiałów eksploatacyjnych dla używanych przez spółkę maszyn, urządzeń i środków transportu odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu pod warunkiem ustalania na dzień bilansowy stanu tych składników majątkowych drogą spisu z natury i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego***Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne***

W związku z koniecznością sporządzenia sprawozdania finansowego w warunkach zagrożenia kontynuacji działalności Spółka dokonała oceny wartości posiadanych aktywów pod kątem ich wartości możliwej do uzyskania w przypadku sprzedaży. Sporządzona wycena nie wykazuje istotnych rozbieżności pomiędzy bilansową wartością aktywów opartą na stosowanych w Spółce zasadach rachunkowości, a uzyskaną z analizy możliwą do uzyskania ceną zbycia.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:

- a) pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- b) przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- c) nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego regulaminu wynagrodzeń. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przy zastosowaniu przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz stopy redyskontowej weksli ogłaszanej przez Radę Polityki Pieniężnej.

W związku ze sporządzeniem niniejszego sprawozdania w warunkach zagrożenia kontynuacji działalności, Spółka zobowiązana jest utworzyć rezerwy na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki nie dostrzega ryzyka wystąpienia tego rodzaju kosztów i strat, gdyż postępowanie restrukturyzacyjne, którym objęta jest Spółka ogranicza podmiotom trzecim możliwość zgłaszania roszczeń w stosunku do niej.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczonych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- 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 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;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Nie występują.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. 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.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi, a w przypadku usług ciągłych - w terminach przewidzianych umową o świadczenie usług. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Zasady ustalania wyniku finansowego

Spółka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów na kontach:

- zespołu 4 dla kosztów według rodzaju

oraz sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej ze szczegółowością określoną w zał. Nr 1 do ustawy.

Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią wykazując uzyskane środki pieniężne oraz wypływ środków począwszy od ustalonego zgodnie z zasadą memoriałową wyniku finansowego, z którego następnie eliminuje się transakcje bezgotówkowe oraz dodaje operacje gotówkowe, które nie wpływały na wynik finansowy.

BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 R.

| AKTYWA | Nr noty | Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2020 |
|---|----------------|---|---|
| A. AKTYWA TRWAŁE | | 9 | 88 |
| I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 1 | 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 |
| II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | | 9 | 88 |
| 1. Środki trwałe | 2, 3, 6 | 9 | 88 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 5 | 0 | 0 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 9 | 10 |
| c) urządzenia techniczne maszyny | | 0 | 65 |
| d) środki transportu | | 0 | 0 |
| e) inne środki trwałe | | 0 | 13 |
| 2. Środki trwałe w budowie | | 0 | 0 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | 0 | 0 |
| III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE | | 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 |
| IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE | 5, 7 | 0 | 0 |
| 1. Nieruchomości | | 0 | 0 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | 0 | 0 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | 0 | 0 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | 0 | 0 |
| V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | | 0 | 0 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 0 | 0 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 0 | 0 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | | 49 | 52 |
| I. ZAPASY | 9 | 0 | 0 |
| 1. Materiały | | 0 | 0 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | 0 | 0 |
| 3. Produkty gotowe | | 0 | 0 |
| 4. Towary, w tym: | | 0 | 0 |
| <i>Świadectwa pochodzenia</i> | | 0 | 0 |
| 5. Zaliczki na dostawy | | 0 | 0 |
| II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | 10, 11 | 41 | 42 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | 0 | 0 |
| a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty: | | 0 | 0 |
| - do 12 miesięcy | | 0 | 0 |
| - powyżej 12 miesięcy | | 0 | 0 |
| b) inne | | 0 | 0 |

| AKTYWA | Nr noty | Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2020 |
|---|-----------|--|--|
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0 | 0 |
| a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty: | | 0 | 0 |
| - do 12 miesięcy | | 0 | 0 |
| - powyżej 12 miesięcy | | 0 | 0 |
| b) inne | | 0 | 0 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | | 41 | 42 |
| a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty: | | 17 | 0 |
| - do 12 miesięcy | | 17 | 0 |
| - powyżej 12 miesięcy | | 0 | 0 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | 11 | 2 |
| c) inne | | 13 | 40 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | 0 | 0 |
| III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE | | 5 | 2 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 5 | 2 |
| a) w jednostkach powiązanych | | 0 | 0 |
| b) w pozostałych jednostkach | | 0 | 0 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | 5 | 2 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 5 | 2 |
| - inne środki pieniężne | | 0 | 0 |
| - inne aktywa pieniężne | | 0 | 0 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | 0 | 0 |
| IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 12 | 3 | 8 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | 0 | 0 |
| D. Udziały (akcje) własne | | 0 | 0 |
| AKTYWA RAZEM | | 58 | 140 |

| PASywa | Nr noty | Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2020 |
|--|--------------|--|--|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | | -3 360 | -3 224 |
| I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | 13 | 1 141 | 1 141 |
| II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY, W TYM: | | 2 763 | 2 763 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | 381 | 381 |
| III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY, W TYM: | 14 | -36 | 0 |
| IV. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE, /W TYM: | | 0 | 0 |
| V. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH | | -7 128 | -6 810 |
| VI. ZYSK (STRATA) NETTO | 15 | -100 | -318 |
| VII. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (wielkość ujemna) | | 0 | 0 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | | 3 418 | 3 364 |
| I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 16 | 51 | 42 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 0 | 0 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | 0 | 0 |
| 3. Pozostałe rezerwy | | 51 | 42 |
| a) długoterminowe | | 0 | 0 |
| b) krótkoterminowe | | 51 | 42 |
| II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | | 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 |
| III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | 17,18 | 3 367 | 3 296 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | 172 | 66 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 16 | 15 |
| - do 12 miesięcy | | 16 | 15 |
| - powyżej 12 miesięcy | | 0 | 0 |
| b) inne | | 156 | 51 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0 | 0 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 0 | 0 |
| - do 12 miesięcy | | 0 | 0 |
| - powyżej 12 miesięcy | | 0 | 0 |
| b) inne | | 0 | 0 |

| PASYWA | Nr noty | Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2020 |
|---|----------------|---|---|
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | 3 195 | 3 230 |
| a) kredyty i pożyczki | | 0 | 0 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | 0 | 0 |
| c) inne zobowiązania finansowe | | 0 | 0 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 2 370 | 2 374 |
| - do 12 miesięcy | | 2 370 | 2 374 |
| - powyżej 12 miesięcy | | 0 | 0 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | 0 | 0 |
| f) zobowiązania wekslowe | | 0 | 0 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | | 800 | 800 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | 0 | 0 |
| i) inne | | 25 | 56 |
| 4. Fundusze specjalne | | 0 | 0 |
| IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 19 | 0 | 26 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | 0 | 0 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 0 | 26 |
| a) długoterminowe | | 0 | 17 |
| b) krótkoterminowe | | 0 | 9 |
| PASYWA RAZEM | | 58 | 140 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 R. DO 31 GRUDNIA 2021 R.

| Wyszczególnienie | Nr noty | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2020 |
|---|-----------|--|--|
| A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 22 | 0 | 6 |
| - od jednostek powiązanych | | 0 | 0 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług | | 0 | 6 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+" / zmniejszenie "-") | | 0 | 0 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | 0 | 0 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 0 | 0 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 23 | 122 | 159 |
| I. Amortyzacja | | 25 | 39 |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 4 | 3 |
| III. Usługi obce | | 71 | 76 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | | 8 | 14 |
| - podatek akcyzowy | | 0 | 0 |
| V. Wynagrodzenia | | 4 | 10 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | | 0 | 0 |
| - emerytalne | | 0 | 0 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 10 | 17 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0 | 0 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży | | -122 | -153 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 26 | 70 | 28 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 0 | 19 |
| II. Dotacje | | 9 | 9 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 0 | 0 |
| IV. Inne przychody operacyjne | | 61 | 0 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 27 | 64 | 29 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 23 | 0 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 0 | 13 |
| III. Inne koszty operacyjne | | 41 | 16 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | | -116 | -154 |
| G. Przychody finansowe | 28 | 21 | 0 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | 0 | 0 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | | 0 | 0 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0 | 0 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | | 0 | 0 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0 | 0 |
| II. Odsetki, w tym: | | 0 | 0 |
| - od jednostek powiązanych | | 0 | 0 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | 0 | 0 |
| - w jednostkach powiązanych | | 0 | 0 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | 0 | 0 |
| V. Inne | | 21 | 0 |

| Wyszczególnienie | Nr noty | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2020 |
|--|-----------|--|--|
| H. Koszty finansowe | 29 | 5 | 164 |
| I. Odsetki, w tym: | | 5 | 1 |
| - dla jednostek powiązanych | | 5 | 1 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | 0 | 0 |
| - w jednostkach powiązanych | | 0 | 0 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | 0 | 0 |
| IV. Inne | | 0 | 163 |
| I. Zysk (strata) brutto | | -100 | -318 |
| J. Podatek dochodowy | 30 | 0 | 0 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | 0 | 0 |
| L. Zysk (strata) netto | | -100 | -318 |

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2021 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2021 R.

| Wyszczególnienie | | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2020 |
|------------------|---|--|--|
| I | Kapitał własny na początek okresu | -3 224 | -2 906 |
| | -korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| | -zmiana przyjętych zasad rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| Ia | Kapitał własny na początek okresu po korektach | -3 224 | -2 906 |
| 1. | Kapitał zakładowy na początek okresu | 1 141 | 1 141 |
| 1.1. | Zmiany kapitału zakładowego | 0 | 0 |
| | zwiększenia | 0 | 0 |
| | zmniejszenia | 0 | 0 |
| 1.2. | Kapitał zakładowy na koniec okresu | 1 141 | 1 141 |
| 2. | Kapitał zapasowy na początek okresu | 2 763 | 2 763 |
| 2.1. | Zmiany kapitału zapasowego | 0 | 0 |
| | zwiększenia | 0 | 0 |
| | zmniejszenia | 0 | 0 |
| 2.2. | Kapitał zapasowy na koniec okresu | 2 763 | 2 763 |
| 3. | Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0 | 0 |
| 3.1. | Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | 0 | 0 |
| | zwiększenia | -36 | 0 |
| | - utworzenie kapitału w związku z założeniem nie kontynuowania działalności | -36 | |
| | zmniejszenia | 0 | 0 |
| 3.2. | Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | -36 | 0 |
| 4. | Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | 0 | 0 |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 0 | 0 |
| | zwiększenia | 0 | 0 |
| | zmniejszenia | 0 | 0 |
| 4.2. | Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 0 | 0 |
| 5. | Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -6 810 | -6 726 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0 | 0 |
| | -korekty błędów podstawowych | 0 | 0 |
| | -zmiana przyjętych zasad rachunkowości | 0 | 0 |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | 0 | 0 |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0 |

| Wyszczególnienie | | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2020 |
|------------------|---|--|--|
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 6 810 | 6 726 |
| | -korekty błędów | 0 | 0 |
| | -zmiana przyjętych zasad rachunkowości | 0 | 0 |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | 6 810 | 6 726 |
| | zwiększenia | 318 | 84 |
| | - przeniesienie strat z lat ubiegłych do pokrycia | 318 | 84 |
| | zmniejszenia | 0 | 0 |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 7 128 | 6 810 |
| 5.7. | Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -7 128 | -6 810 |
| 6. | Wynik netto | -100 | -318 |
| | zysk netto | 0 | 0 |
| | strata netto | -100 | -318 |
| | odpisy z zysku | 0 | 0 |
| II | Kapitał własny na koniec okresu | -3 360 | -3 224 |
| III | Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty | -3 360 | -3 224 |

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2021 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2021 R.

| Wyszczególnienie | | Nr noty | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2020 |
|------------------|--|---------|--|--|
|------------------|--|---------|--|--|

| | | | | |
|----------|--|----|-------------|-------------|
| A | Działalność Operacyjna | | | |
| I | Zysk/(Strata) netto | | -100 | -318 |
| II | Korekty razem | | 3 | 204 |
| 1 | Amortyzacja | | 25 | 39 |
| 2 | (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych | | 0 | 0 |
| 3 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | 5 | 0 |
| 4 | (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej | | 24 | -6 |
| 5 | Zmiana stanu rezerw | 31 | -11 | -1 |
| 6 | Zmiana stanu zapasów | 31 | 0 | 0 |
| 7 | Zmiana stanu należności | 31 | 1 | 23 |
| 8 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 31 | -34 | 167 |
| 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 31 | -7 | -5 |
| 10 | Inne korekty | | 0 | 0 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | | -97 | -101 |

| | | | | |
|----------|--|--|----------|-----------|
| B | Działalność Inwestycyjna | | | |
| I | Wpływy | | 0 | 19 |
| 1 | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 0 | 19 |
| 2 | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | 0 | 0 |
| 3 | Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | 0 | 0 |
| II | Wydatki | | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 4 | Inne wydatki inwestycyjne | | 0 | 0 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | 0 | 19 |

| | | | | |
|----------|---|--|------------|-----------|
| C | Działalność finansowa | | | |
| I | Wpływy | | 100 | 51 |
| 1 | Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | 0 | 0 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | | 100 | 51 |
| 3 | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | 0 | 0 |
| 4 | Inne wpływy finansowe | | 0 | 0 |

| Wyszczególnienie | | Nr noty | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2020 |
|------------------|---|---------|--|--|
| II | Wydatki | | 0 | 0 |
| 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 | Splaty kredytów i pożyczek | | 0 | 0 |
| 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 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | | 100 | 51 |
| D | Przepływy pieniężne netto razem | | 3 | -31 |
| E | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | | 3 | -31 |
| F | Środki pieniężne na początek okresu | | 2 | 33 |
| G | Środki pieniężne na koniec okresu | | 5 | 2 |
| | <i>- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i> | | | |

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

| Lp. | Tytuł | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Koncesje i patenty | Know-how | Inne wartości niematerialne i prawne | Razem |
|-----------------------|----------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------|----------|--------------------------------------|-------|
| Wartość brutto | | | | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | 0 | 0 | 0 | 0 | 104 | 104 |
| 2 | Zwiększenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 0 | 0 | 0 | 0 | 104 | 104 |
| Umorzenie | | | | | | | |
| 5 | Bilans otwarcia | 0 | 0 | 0 | 0 | 104 | 104 |
| 6 | Zwiększenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a | amortyzacja za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Bilans zamknięcia | 0 | 0 | 0 | 0 | 104 | 104 |
| 9 | Wartość netto na początek okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Wartość netto na koniec okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

| Lp. | Tytuł | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Koncesje i patenty | Know-how | Inne wartości niematerialne i prawne | Razem |
|-----------------------|----------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------|----------|--------------------------------------|-------|
| Wartość brutto | | | | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | 0 | 0 | 0 | 0 | 104 | 104 |
| 2 | Zwiększenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 0 | 0 | 0 | 0 | 104 | 104 |
| Umorzenie | | | | | | | |
| 5 | Bilans otwarcia | 0 | 0 | 0 | 0 | 102 | 102 |
| 6 | Zwiększenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 |
| a | amortyzacja za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 |
| 7 | Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Bilans zamknięcia | 0 | 0 | 0 | 0 | 104 | 104 |
| 9 | Wartość netto na początek okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 |
| 10 | Wartość netto na koniec okresu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2. Zmiany w wartości rzeczowych aktywów trwałych

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

| Lp. | Tytuł | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Zaliczki na środki trwałe | Razem |
|--|----------------------------------|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|---------------------------|-------|
| Wartość brutto | | | | | | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | 0 | 108 | 252 | 1 004 | 225 | 0 | 0 | 1 589 |
| 2 | Zwiększenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Zmniejszenia | 0 | 0 | 107 | 0 | 125 | 0 | 0 | 232 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 0 | 108 | 145 | 1 004 | 100 | 0 | 0 | 1 357 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) | | | | | | | | | |
| 5 | Bilans otwarcia | 0 | 98 | 187 | 1 004 | 212 | 0 | 0 | 1 501 |
| 6 | Zwiększenia | 0 | 1 | 13 | 0 | 11 | 0 | 0 | 25 |
| 7 | Odpis aktualizujący wartość | 0 | 0 | 28 | 0 | 2 | 0 | 0 | 30 |
| 8 | Zmniejszenia | 0 | 0 | 83 | 0 | 125 | 0 | 0 | 208 |
| 9 | Bilans zamknięcia | 0 | 99 | 145 | 1 004 | 100 | 0 | 0 | 1 348 |
| 10 | Wartość netto na początek okresu | 0 | 10 | 65 | 0 | 13 | 0 | 0 | 88 |
| 11 | Wartość netto na koniec okresu | 0 | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 |

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

| Lp. | Tytuł | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Zaliczki na środki trwałe | Razem |
|--|----------------------------------|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|---------------------------|-------|
| Wartość brutto | | | | | | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | 0 | 108 | 252 | 1 004 | 392 | 13 | 0 | 1 769 |
| 2 | Zwiększenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | | 167 | 13 | 0 | 180 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 0 | 108 | 252 | 1 004 | 225 | 0 | 0 | 1 589 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) | | | | | | | | | |
| 5 | Bilans otwarcia | 0 | 89 | 173 | 1 004 | 365 | 0 | 0 | 1 631 |
| 6 | Zwiększenia | 0 | 9 | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 |
| 7 | Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | | 153 | 0 | 0 | 153 |
| 8 | Bilans zamknięcia | 0 | 98 | 187 | 1 004 | 212 | 0 | 0 | 1 501 |
| 9 | Wartość netto na początek okresu | 0 | 19 | 79 | 0 | 27 | 13 | 0 | 138 |
| 10 | Wartość netto na koniec okresu | 0 | 10 | 65 | 0 | 13 | 0 | 0 | 88 |

3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Ze względu na fakt sporządzenia niniejszego sprawozdania przy założeniu niekontynuowania działalności, na dzień 31 grudnia 2021 r. dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z uwzględnieniem możliwej do uzyskania ceny sprzedaży tych składników majątkowych. Wartość dokonanego odpisu aktualizującego wynosi 30 tys. zł i została odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny.

4. Kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy.

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

5. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada i nie użytkuje nieruchomości gruntowych, w tym również użytkowanych wieczysto.

6. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu)

Na podstawie umowy najmu Spółka wynajmuje powierzchnię biurową, gdzie znajduje się jej siedziba. Z uwagi na charakter umowy najmu, oszacowanie wartości jest nieistotne dla niniejszego sprawozdania.

7. Inwestycje długoterminowe

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

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

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 r. oraz na dzień 31 grudnia 2020 r. w Spółce nie występowały zapasy.

10. Należności krótkoterminowe.

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2021 r. | | | Stan na 31.12.2020 r. | | |
|--------------|--|-----------------------|------------------|---------------|-----------------------|------------------|---------------|
| | | wartość brutto | odpisy aktualiz. | wartość netto | wartość brutto | odpisy aktualiz. | wartość netto |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych, z tego: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - | -do 12 miesięcy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | -powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b | inne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek, z tego: | 320 | 279 | 41 | 578 | 536 | 42 |
| a | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: | 17 | 0 | 17 | 257 | 257 | 0 |
| - | -do 12 miesięcy | 17 | 0 | 17 | 257 | 257 | 0 |
| - | -pow. 12 miesięcy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 11 | 0 | 11 | 2 | 0 | 2 |
| - | -w tym z tytułu podatku dochodowego | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c | dotacje | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c | inne | 292 | 279 | 13 | 319 | 279 | 40 |
| d | dochodzone na drodze sądowej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RAZEM | | 320 | 279 | 41 | 578 | 536 | 42 |

11. Odpisy aktualizujące wartość należności

| Lp. | Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług | Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2020 |
|----------|---|--|--|
| 1 | Bilans otwarcia | 257 | 240 |
| 2 | Zwiększenia | 0 | 17 |
| a | utworzenie odpisów aktualizujących | 0 | 17 |
| 3 | Zmniejszenia | 257 | 0 |
| a | wykorzystanie odpisów aktualizujących (spisanie należności) | 257 | 0 |
| b | rozwiązanie odpisów aktualizujących | 0 | 0 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 0 | 257 |

| Lp. | Odpis aktualizujący inne należności | Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2020 |
|----------|---|--|--|
| 1 | Bilans otwarcia | 279 | 279 |
| 2 | Zwiększenia | 0 | 0 |
| a | utworzenie odpisów aktualizujących | 0 | 0 |
| 3 | Zmniejszenia | 0 | 0 |
| a | wykorzystanie odpisów aktualizujących (spisanie należności) | 0 | 0 |
| b | rozwiązanie odpisów aktualizujących | 0 | 0 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 279 | 279 |

12. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

| L.p. | Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2020 |
|--------------|--|--|--|
| 1 | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 |
| a | Koszty inwestycji w nowe rynki zbytu | 0 | 0 |
| 2 | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 3 | 8 |
| a | Ubezpieczenia i zezwolenia | 3 | 8 |
| b | Koszty inwestycji w nowe rynki zbytu | 0 | 0 |
| Razem | | 3 | 8 |

Ze względu na fakt sporządzenia niniejszego sprawozdania przy założeniu niekontynuowania działalności, na dzień 31 grudnia 2021 r. dokonano odpisów aktualizujących wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów z uwzględnieniem możliwej do odzyskania wartości. Wartość dokonanego odpisu aktualizującego wynosi 3 tys. zł i została odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny.

13. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (zakładowego) w dniu bilansowym

Struktura przedmiotowa kapitału akcyjnego:

| Seria - emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania akcji | Rodzaj ograniczenia praw do akcji | Liczba akcji | Wartość nominalna jednej akcji | Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej | Liczba głosów z akcji |
|----------------|---------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------------------|--|-----------------------|
| A | na okaziciela - zdematerializowane | brak | brak | 1 057 500 | 1,00 | 1 057 500,00 | 1 057 500 |
| B | na okaziciela - zdematerializowane | brak | brak | 58 685 | 1,00 | 58 685,00 | 58 685 |
| C | na okaziciela - niezdematerializowane | brak | brak | 25 151 | 1,00 | 25 151,00 | 25 151 |
| Razem | | | | 1 141 336 | | 1 141 336 | 1 141 336 |

Struktura podmiotowa kapitału akcyjnego:

| L.p. | Akcjonariusz | Liczba posiadanych akcji | Udział w ogólnej liczbie akcji | Wartość udziału wg wartości nominalnej | Liczba głosów z akcji | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|--------------|---|--------------------------|--------------------------------|--|-----------------------|---------------------------------|
| 1 | Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie | 743 535 | 65,15% | 743 535,00 | 743 535 | 65,15% |
| 2 | Igor Pawela - Prezes Zarządu Viatron S.A. | 342 401 | 30,00% | 342 401,00 | 342 401 | 30,00% |
| 3 | Akcjonariat rozproszony | 55 400 | 4,85% | 55 400,00 | 55 400 | 4,85% |
| Razem | | 1 141 336 | 100,00% | 1 141 336,00 | 1 141 336 | 100,00% |

14. Kapitał z aktualizacji wyceny

Ze względu na fakt sporządzenia niniejszego sprawozdania przy założeniu niekontynuowania działalności, na dzień 31 grudnia 2021 r. utworzono kapitał z aktualizacji wyceny obejmujący dokonane z powyższej przyczyny odpisy aktualizujące oraz rezerwę dotyczącą szacowanych kosztów likwidacji przedsiębiorstwa.

| Lp. | Tytuł | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-----|--|------------|------------|
| 1 | Odpis aktualizujący wartość środków trwałych | -30 | 0 |
| 2 | Odpis aktualizujący wartość rozliczeń międzyokresowych czynnych | -3 | 0 |
| 3 | Rezerwa na koszty likwidacji działalności | -20 | 0 |
| 4 | Rozliczenie dotacji dot. środków trwałych podlegających aktualizacji | 17 | 0 |
| | Kapitał z aktualizacji wyceny | -36 | 0 |

15. Propozycje Zarządu dotyczące wyniku finansowego wypracowanego w roku obrotowym 2021

Zarząd Spółki wnioskować będzie do Walnego Zgromadzenia o pokrycie osiągniętych w toku działalności strat w ramach i w trakcie postępowania restrukturyzacyjnego.

16. Dane o stanie rezerw

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2021

| Tytuł | Bilans otwarcia 01.01.2021 | Zwiększenia | Wykorzystanie | Zmniejszenia | Bilans zamknięcia 31.12.2021 |
|---|-------------------------------|-------------|---------------|--------------|---------------------------------|
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| rezerwa emerytalna | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| niewykorzystane urlopy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 42 | 18 | 29 | 0 | 31 |
| rezerwa na koszty audytu | 0 | 18 | 0 | 0 | 18 |
| rezerwa na koszty związane z brakiem kontynuacji działalności | 0 | 20 | 0 | 0 | 20 |
| pozostałe tytuły | 42 | 0 | 29 | 0 | 13 |
| Razem | 42 | 38 | 29 | 0 | 51 |

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2020

| Tytuł | Bilans otwarcia 01.01.2020 | Zwiększenia | Wykorzystanie | Zmniejszenia | Bilans zamknięcia 31.12.2020 |
|--|-------------------------------|-------------|---------------|--------------|---------------------------------|
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| rezerwa emerytalna | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| niewykorzystane urlopy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 43 | 0 | 0 | 1 | 42 |
| rezerwa na koszty audytu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| pozostałe tytuły | 43 | 0 | 0 | 1 | 42 |
| Razem | 43 | 0 | 0 | 1 | 42 |

Ze względu na fakt sporządzenia niniejszego sprawozdania przy założeniu niekontynuowania działalności, na dzień 31 grudnia 2021 r. utworzono rezerwę na szacowane koszty likwidacji przedsiębiorstwa w kwocie 20 tys. zł. Wartość utworzonej rezerwy została odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny.

17. Zobowiązania krótkoterminowe

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2021 r. | Stan na 31.12.2020 r. |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | 172 | 66 |
| a) | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 16 | 15 |
| - | do 12 miesięcy | 16 | 15 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| b) | Inne (pożyczka od jednostki powiązanej) | 156 | 51 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2021 r. | Stan na 31.12.2020 r. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 3 195 | 3 230 |
| a) | kredyty i pożyczki | 0 | 0 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 0 | 0 |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 2 370 | 2 374 |
| - | do 12 miesięcy | 2 370 | 2 374 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| e) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 800 | 800 |
| f) | inne | 25 | 56 |
| 4. | 4. Fundusze specjalne | 0 | 0 |
| RAZEM | | 3 367 | 3 296 |

18. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na zabezpieczenie spłaty zobowiązania podatkowego z tytułu VAT za listopad 2017 r. w kwocie 853 tys. zł odroczonego do 30 listopada 2022 r. ustanowiony został zastaw skarbowy na niektórych środkach transportu i urządzeniach będących własnością Spółki.

Na dzień bilansowy nie stwierdza się innych niż wyżej wymienione zabezpieczeń ustanowionych na majątku jednostki.

19. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2021

| Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów | Bilans otwarcia 01.01.2021 | Zwiększenia | Wykorzystanie | Zmniejszenia | Bilans zamknięcia 31.12.2021 |
|---|-------------------------------|-------------|---------------|--------------|------------------------------------|
| Krótkoterminowe | 9 | 0 | 9 | 0 | 0 |
| Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych | 9 | 0 | 9 | 0 | 0 |
| Długoterminowe | 17 | 0 | 8 | 9 | 0 |
| Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych | 17 | 0 | 8 | 9 | 0 |
| Razem | 26 | 0 | 17 | 9 | 0 |

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2020

| Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów | Bilans otwarcia 01.01.2020 | Zwiększenia | Wykorzystanie | Zmniejszenia | Bilans zamknięcia 31.12.2020 |
|---|-------------------------------|-------------|---------------|--------------|------------------------------------|
| Krótkoterminowe | 9 | 0 | 0 | 0 | 9 |
| Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych | 9 | 0 | 0 | 0 | 9 |
| Długoterminowe | 26 | 0 | 0 | 9 | 17 |
| Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych | 26 | 0 | 0 | 9 | 17 |
| Razem | 35 | 0 | 0 | 9 | 26 |

20. Składniki bilansu wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej

Na dzień bilansowy nie odnotowano składników bilansu o podobnym charakterze wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.

21. Zobowiązania warunkowe

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zidentyfikowano zobowiązań warunkowych.

22. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

| Lp. | Rodzaj przychodu | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2020 |
|--------------|--------------------------------------|--|--|
| 1 | usługi dźwigowe i poboczne - krajowe | 0 | 6 |
| 2 | usługi dźwigowe i poboczne - eksport | 0 | 0 |
| Razem | | 0 | 6 |

23. Koszty działalności operacyjnej

| Lp. | Treść | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2020 |
|--------------|--|--|--|
| 1 | Amortyzacja | 25 | 39 |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | 4 | 3 |
| 3 | Usługi obce | 71 | 76 |
| 4 | Podatki i opłaty, w tym: | 8 | 14 |
| | - podatek akcyzowy | 0 | 0 |
| 5 | Wynagrodzenia | 4 | 10 |
| 6 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 0 | 0 |
| | - emerytalne | 0 | 0 |
| 7 | Pozostałe koszty rodzajowe | 10 | 17 |
| Razem | | 122 | 159 |

24. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe

Spółka nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. Koszty rodzajowe zaprezentowane są w zamieszczonym w niniejszym sprawozdaniu rachunku zysków i strat sporządzonym w układzie porównawczym. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie wytwarzała produktów na własne potrzeby.

25. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2021 r. nie prowadzono istotnych inwestycji w niefinansowe aktywa trwałe, w tym na aktywa trwałe związane z ochroną środowiska.

26. Pozostałe przychody operacyjne

| Lp. | Treść | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2020 |
|--------------|---|--|--|
| 1 | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 19 |
| a | przychody | 0 | 19 |
| b | koszty | 0 | 0 |
| 2 | Otrzymane dotacje | 9 | 9 |
| a | Rozliczenie przychodów z tytułu otrzymanej dotacji UE | 9 | 9 |
| 3 | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0 | 0 |
| 4 | Inne przychody operacyjne | 61 | 0 |
| a | Odszkodowania | 0 | 0 |
| b | Pozostałe | 61 | 0 |
| Razem | | 70 | 28 |

27. Pozostałe koszty operacyjne

| Lp. | Treść | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2020 |
|--------------|---|--|--|
| 1 | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 23 | 0 |
| a | przychody | 0 | 0 |
| b | koszty | 23 | 0 |
| 2 | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0 | 13 |
| a | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0 | 13 |
| 3 | Inne koszty operacyjne | 41 | 16 |
| a | Utworzone odpisy aktualizujące należności | 0 | 0 |
| b | Pozostałe | 41 | 16 |
| Razem | | 64 | 29 |

28. Przychody finansowe

| Lp. | Treść | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2020 |
|--------------|---|--|--|
| I | Dywidendy i Udziały w zyskach | 0 | 0 |
| II | Odsetki | 0 | 0 |
| a | odsetki od środków na rachunkach bankowych | 0 | 0 |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0 | 0 |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0 | 0 |
| V | Inne | 21 | 0 |
| a | Ujemne różnice kursowe niezrealizowane | 10 | 0 |
| b | Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane | 11 | 0 |
| c | Ujemne różnice kursowe zrealizowane | 0 | 0 |
| d | Dodatnie różnice kursowe zrealizowane | 0 | 0 |
| Razem | | 21 | 0 |

29. Koszty finansowe

| Lp. | Treść | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2020 |
|--------------|---|--|--|
| I | Odsetki | 5 | 1 |
| a | od kredytów i pożyczek | 5 | 1 |
| - | <i>w tym od jednostek powiązanych</i> | 5 | 1 |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0 | 0 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0 | 0 |
| IV | Inne | 0 | 163 |
| a | Ujemne różnice kursowe niezrealizowane | 0 | 146 |
| b | Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane | 0 | 0 |
| c | Ujemne różnice kursowe zrealizowane | 0 | 0 |
| d | Dodatnie różnice kursowe zrealizowane | 0 | 0 |
| e | Wycena bilansowa odpisu | 0 | 17 |
| Razem | | 5 | 164 |

30. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

| Lp | Treść | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2020 |
|----|---|--|--|
| 1 | Zysk (strata) bilansowy brutto | -100 | -318 |
| 2 | Koszty niestanowiące kosztów podatkowych | 29 | 187 |
| - | Podatki NKUP | 1 | 0 |
| - | Aktualizacja aktywów niefinansowych | 0 | 13 |
| - | Amortyzacja środków trwałych sfinansowana dotacją | 10 | 5 |
| - | nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową | 0 | 2 |
| - | Różnice kursowe - wycena bilansowa | 9 | 162 |
| - | Utworzone rezerwy | 18 | 0 |
| - | Pozostałe | 0 | 5 |
| 3 | Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania | 30 | 0 |
| - | Wykorzystanie rezerw | 30 | 0 |
| 4 | Przychody zwiększające podstawę opodatkowania | 0 | 0 |
| 5 | Przychody niebędące przychodami podatkowymi | 91 | 9 |
| - | Przychody z dotacji - odpis bilansowy | 9 | 9 |
| - | Różnice kursowe - wycena bilansowa | 21 | 0 |
| - | Inne | 61 | 0 |
| 6 | Dochód / (Strata) podatkowy | -192 | -140 |
| 7 | Odliczenia od dochodu | 0 | 0 |
| 8 | Podstawa opodatkowania | -192 | -140 |
| 9 | Podatek bieżący wykazany w RZiS | 0 | 0 |
| 10 | Podatek bieżący dotyczący okresów poprzednich wykazany w RZiS | 0 | 0 |
| 11 | Podatek odroczony wykazany w RZiS | 0 | 0 |
| 11 | Podatek razem wykazany w RZiS | 0 | 0 |

31. Objaśnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych

Zmiana stanu rezerw

| Treść | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2020 |
|--|--|--|
| Zmiana wykazana w bilansie | 9 | -1 |
| Korekty | -20 | 0 |
| Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych | -11 | -1 |

Zmiana stanu zapasów

| Treść | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2020 |
|--|--|--|
| Zmiana wykazana w bilansie | 0 | 0 |
| Korekty | 0 | 0 |
| Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych | 0 | 0 |

Zmiana stanu należności

| Treść | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2020 |
|--|--|--|
| Zmiana wykazana w bilansie | 1 | 23 |
| Korekty: | 0 | 0 |
| Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych | 1 | 23 |

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek

| Treść | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2020 |
|--|--|--|
| Zmiana wykazana w bilansie | -34 | 167 |
| Korekty | 0 | 0 |
| Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych | -34 | 167 |

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

| Treść | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2021 | Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2020 |
|--|--|--|
| Zmiana wykazana w bilansie | -21 | -5 |
| Korekty | 14 | 0 |
| Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych | -7 | -5 |

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zarejestrowano istotnych umów, których skutków nie ujęto w sprawozdaniu finansowym, a w szczególności umów factoringowych, leasingowych, outsourcingu i pośrednictwa lub umów sprzedaży z przyrzeczeniem odkupu.

2. Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi

Poniżej wykazano obroty pomiędzy Viatron S.A. i jej spółką dominującą w prezentowanych okresach.

| Obroty handlowe Herkules S.A. – Viatron S.A. | 01.01. – 31.12.2021 | 01.01. – 31.12.2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Nabycia Viatron S.A. od Herkules S.A.. | 9 | 7 |
| Sprzedaż Viatron S.A. do Herkules S.A. | 0 | 0 |
| Zobowiązania Viatron S.A. do Herkules S.A. | 16 | 15 |
| Należności Viatron S.A. od Herkules S.A. | 0 | 0 |

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem oraz okresie porównywalnym Herkules S.A. świadczyła spółce Viatron S.A. usługi obsługi księgowej. Współpraca w obu okresach była realizowana na warunkach rynkowych.

W maju 2020 r. Herkules S.A. udzieliła Viatron S.A. limitu pożyczkowego do wysokości 100 tys. zł mającej na celu wsparcie finansowe Spółki, które zabezpieczy ponoszone koszty stałe do chwili przeprowadzenia postępowania sądowego przeciwko Liebherr-Werk Ehingen GmbH. Termin spłaty pożyczki strony ustaliły na 30 maja 2021 r. W związku z przeniesieniem przez sąd terminu rozprawy głównej, w czerwcu 2021 r. strony uzgodniły zwiększenie dostępnego limitu do 200 tys. zł i zmianę terminu spłaty na 30 czerwca 2022 r. Pożyczka została udzielona na warunkach rynkowych. Saldo zadłużenia wraz z odsetkami na dzień bilansowy z powyższego tytułu wynosi 156 tys. zł.

W przedstawianych okresach nie odnotowano obrotów z pozostałymi podmiotami powiązаныmi.

3. Zagadnienia dotyczące zatrudnienia

| Grupy pracownicze | stan na 31.12.2021 | | stan na 31.12.2020 | |
|--|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | liczebność | struktura | liczebność | struktura |
| Zarząd | 1 | 100% | 1 | 100% |
| Działy wsparcia | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Kierownicy projektów | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Operatorzy | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Razem | 1 | 100% | 1 | 100% |
| w tym: kadra kierownicza | 1 | 100% | 1 | 100% |
| Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty | 1,0 | | 1,0 | |

4. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki w obu porównywanych okresach nie pobierali wynagrodzenia.

5. Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie przekazywała członkom organów zarządzających i nadzorujących pożyczek ani żadnych innych świadczeń.

6. Współpraca z biegłym rewidentem

| Wyszczególnienie | | 2021 | 2020 |
|--|------------|------|------|
| Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego | należne | 18 | 18 |
| | wypłacone | 7 | 18 |
| | do zapłaty | 11 | 0 |

Poza badaniem rocznego sprawozdania finansowego Spółka nie zlecała innych zadań biegłym rewidentom.

7. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia zatwierdzenia przez Zarząd niniejszego sprawozdania finansowego, nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia przez Zarząd niniejszego sprawozdania finansowego, nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

9. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym informacje liczbowe zostały przedstawione w sposób zapewniający porównywalność danych. Nie zaistniała konieczność przekształcania danych porównywalnych dla potrzeb prezentacji w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

10. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie uczestniczyła w jakichkolwiek wspólnych przedsięwzięciach.

11. Informacje o połączeniu lub podziale jednostki

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie podlegała połączeniu z innym podmiotem oraz nie uległa podziałowi organizacyjnemu.

12. Informacje o instrumentach finansowych

Zestawienie pozycji przeliczonych z walut obcych

| Lp. | Wyszczególnienie | Waluta | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-----|--|--------|------------|------------|
| | Aktywa | | | |
| 1 | Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług | EUR | 0 | 0 |
| | | PLN | 0 | 0 |
| 2 | Środki pieniężne na rachunkach bankowych | EUR | 0 | 0 |
| | | PLN | 0 | 0 |
| | Pasywa | | | |
| 3 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | EUR | 429 | 431 |
| | | PLN | 1 971 | 1 986 |
| 4 | Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek (z uwzględnieniem wyceny do zamortyzowanego kosztu) | EUR | 0 | 0 |
| | | PLN | 0 | 0 |

Struktura instrumentów finansowych narażonych na ryzyko walutowe na 31.12.2021

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość bilansowa 31.12.2021 PLN | Wartość narażona na ryzyko kursowe PLN | Struktura walutowa |
|-----|--|--|--|--------------------|
| | | | | EUR |
| | Aktywa | | | |
| 1 | Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług | 17 | 0 | 0 |
| 2 | Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 5 | 0 | 0 |
| | Pasywa | | | |
| 3 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 2 386 | 1 971 | 429 |
| 4 | Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek (z uwzględnieniem wyceny do zamortyzowanego kosztu) | 156 | 0 | 0 |
| 5 | Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu leasingu finansowego | 0 | 0 | 0 |

Struktura instrumentów finansowych narażonych na ryzyko walutowe na 31.12.2020

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość bilansowa 31.12.2020 PLN | Wartość narażona na ryzyko kursowe PLN | Struktura walutowa |
|-----|--|--|--|--------------------|
| | | | | EUR |
| | Aktywa | | | |
| 1 | Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 2 | 0 | 0 |
| | Pasywa | | | |
| 3 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 2 389 | 1 986 | 431 |
| 4 | Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek (z uwzględnieniem wyceny do zamortyzowanego kosztu) | 51 | 0 | 0 |
| 5 | Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu leasingu finansowego | 0 | 0 | 0 |

13. Ocena wpływu epidemii SARS-CoV-2 na sytuację Viatron S.A.

Zarząd przeanalizował wpływ pandemii wirusa SARS-CoV-2 na dalsze funkcjonowanie Viatron S.A. W związku ze znacznie ograniczonym zakresem funkcjonowania Spółki i brakiem planów powrotu do działalności operacyjnej, w analizie nie brano pod uwagę warunki rynkowe i branżowe. Nie występują także zagrożenia wewnątrzzakładowe ze względu na zmniejszenie personelu do 1 osoby. Najistotniejszym czynnikiem brany pod uwagę jest kwestia sprawności prowadzenia postępowania przed sądem w Sztokholmie. Zarząd dochowuje należytej staranności, by Spółka mogła istnieć do chwili rozwiązania tego problemu i pozyskania potencjalnego odszkodowania.

Analizując zdarzenia mające miejsce w okresie od stwierdzenia epidemii SARS-CoV-2 oraz wprowadzenia obostrzeń i ograniczeń w gospodarce, nie stwierdza się istotnego, wymagającego ujęcia w niniejszym sprawozdaniu, wpływu bieżącej sytuacji epidemicznej na działalność Spółki w zakresie operacyjnym, administracyjnym i finansowym.

14. Ocena wpływu wojny w Ukrainie na sytuację Spółki.

Spółka nie prowadzi normalnej działalności operacyjnej, a jej działania ukierunkowane na podmioty trzecie są bardzo ograniczone. Nie prowadzi wymiany handlowej z krajami zaangażowanymi w wojnę, a w szczególności nie ma żadnych transakcji zakupu surowców i materiałów i nie posiada relacji gospodarczych z podmiotami, które mogłyby być objęte sankcjami. Nie posiada także zewnętrznego (poza grupą kapitałową) zadłużenia odsetkowego. Na tej podstawie Zarząd nie stwierdza istotnego wpływu obecnej sytuacji politycznej w Ukrainie na funkcjonowanie Spółki w jej obecnej formie.

15. Kursy walutowe przyjęte do wyceny pozycji bilansowych i wynikowych

Do wyceny pozycji bilansowych na dzień 31 grudnia 2021 r. wyrażonych w walucie obcej EUR przyjęto kurs ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,5994 zł/eur.

Do wyceny pozycji bilansowych na dzień 31 grudnia 2020 r. wyrażonych w walucie obcej EUR przyjęto kurs ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,6148 zł/eur.