PODPIS ZAUFANY
GRZEGORZ
KLIMASZEWSKI
31.05.2022 10:09:23 [GMT+2]
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

Sprawozdanie jednostki innej w złotych

Nagłówek sprawozdania finansowego
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2022-05-31
kod sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych kod systemowy: SFJINZ (1) wersja schemy: 1-2 wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę - firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy
Igoria Trade Spółka Akcyjna
Siedziba
Województwo: mazowieckie
Powiat: Warszawa
Gmina: Warszawa
Miejscowość: Warszawa
Adres
Kod kraju: PL
Województwo: mazowieckie
Powiat: Warszawa
Gmina: Warszawa
Ulica: Puławska
Nr domu: 111a
Nr lokalu: 109
Miejscowość: Warszawa
Kod pocztowy: 02-707
Poczta: Warszawa
Podstawowy przedmiot działalności jednostki
Kod PKD: 6201Z, 6202Z, 6203Z, 6209Z, 6312Z, 6399Z, 6419Z, 6420Z, 6430Z, 6499Z
NIP: 5252507681
KRS: 0000385303

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym
od: 2021-01-01 do: 2021-12-31
Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
W zakresie ewidencji środków trwałych
Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.
Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.
Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 10 000 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania. Środki trwałe niewielkiej wartości nie przekraczającej 1000 zł są odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. Środki nie objęte ewidencją bilansową (na kontach środków trwałych) np. obce środki trwałe lub o nieznacznej wartości powinny być objęte ewidencją pozabilansową.
W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu stawki amortyzacyjnej uwzględniającej okres ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji środków pieniężnych:

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przeliczonej odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice muszą być wyjaśnione i rozliczone w księgach roku, za który sporządza się bilans.

Pozostałość walut obcych w kasie, rachunkach bankowych na dzień bilansowy (na koniec roku), na który sporządza się bilans przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe powstałe na skutek stosowania różnej wysokości kursów dla obliczenia wpływów i rozchodów określonych środków pieniężnych bankowych w walutach obcych, jak też w związku z zastosowaniem kursu obowiązującego w dniu kończącym rok obrotowy,

- ujemne - do pozostałych kosztów finansowych,
- dodatnie - do pozostałych przychodów finansowych

W zakresie ewidencji kredytów bankowych

Kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, natomiast nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania z tyt. kredytów wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, tzn. w kwocie powiększonej o naliczone na dzień bilansowy odsetki. Kredyty bankowe wyrażone w walutach obcych wykazuje się w ciągu roku wartości przeliczonej na złote polskie odpowiednio po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego, natomiast na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

W zakresie ewidencji instrumentów finansowych

Do wyceny i prezentacji instrumentów finansowych jednostka stosuje rozporządzenie MInistra Finansów w sprawie instrumentów finansowych.

Instrumenty finansowe, a także składniki instrumentu wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu:

- aktywa finansowe w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych,
- zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Instrumenty finansowe w tym instrumenty pochodne wycenia się na dzień bilansowy, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w zależności od kategorii instrumentu finansowego: w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa, lub skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Przy wycenie instrumentów finansowych w skorygowanej cenie nabycia Spółka może stosować wskaźniki dyskonta ustalone na podstawie oprocentowania obligacji skarbowych.

Spółka może odstąpić od wyceny instrumentów finansowych w skorygowanej cenie nabycia na rzecz ceny nabycia, jeżeli przewidywane różnice w wycenie tymi metodami są nieistotne i istnieje ryzyko, że przyjęte wskaźniki dyskonta mogą powodować błędy w wycenie.

W zakresie inwestycji długoterminowych

Akcje i udziały zaliczane do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

W zakresie inwestycji krótkoterminowych

Udziały lub akcje wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Towary i materiały

Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli wewnętrznej, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, winny być przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Na ostatni dzień roku obrotowego pozostałość nie zużytych materiałów podlega spisaniu i wycenie wg cen sprzedaży netto. Wycenioną pozostałością materiałów zwiększa się wartość zapasów i zmniejsza zużycie materiałów.
Zapasy towarów i materiałów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone cło oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo-wartościowej w magazynie. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody FIFO na podstawie danych o rozchodach z systemu magazynowego. W ciągu roku różnice powstałe przy inwentaryzacji i wycenie są ujmowane jako zmiana kosztu własnego sprzedanych towarów i materiałów. Zmniejszenia ceny zakupionych towarów wprowadzonych do ewidencji magazynowej oraz korekty związane z brakami i uszkodzeniami korygują wartość zapasu towaru, a jeśli jest to nie możliwe zmniejszają koszt własny sprzedanych towarów lub są odnoszone w pozostałe przychody operacyjne.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług.

W zakresie ewidencji należności

Należności wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług są obejmowane odpisami aktualizującymi.

Odpisy tworzone są :

Indywidualnie dla każdej należności, których spłata jest zagrożona

Zapisem zbiorczym w kwotach następujących:

- na należności przeterminowane (nie objęte wcześniej odpisem aktualizacyjnym) ponad 12 miesięcy w kwocie stanowiącej 100% tych należności

Odpisy mogą być tworzone w ciągu roku lub jednorazowo na koniec roku obrotowego.

Przedawnione oraz nieściągalne należności są wyksięgowywane z ewidencji na podstawie decyzji Zarządu Spółki.

W zakresie rezerw

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależne od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.
Spółka posiada młodą kadrę pracowniczą, w związku z tym nie tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne. Odprawy emerytalne wypłacane są zgodnie z Kodeksem pracy w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia. Zastosowane uproszczenie nie wywiera istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

Zasady ujęcia zobowiązań wobec klientów Trejdoo i IgoriaCard

Specyfika działalności jednostki polegająca na obsłudze platformy do wymiany walut oraz rozliczeń płatniczych kart wielowalutowych wymaga prezentacji w bilansie wpłat otrzymanych od użytkowników platformy Trejdoo oraz IgoriaCard. Zarząd Spółki po analizie możliwych sposobów prezentacji podjął decyzję, że najwłaściwszą i najbardziej przejrzystą metodą będzie zaprezentowanie rzeczonych wpłat jako zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych.

Pozostałe zasady ujęcia i wyceny sald i operacji wynikają z Ustawy o rachunkowości.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy spółki będący różnicą pomiędzy przychodami a kosztami ich uzyskania w wybranym okresie sprawozdawczym generowany jest na podstawie rachunku zysków i strat sporządzanego wg. wariantu porównawczego.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka stosuje zasady ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem 1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.
Informacje wymagane przez UoR, ale pominięte w niniejszym sprawozdaniu, w ocenie Zarządu nie dotyczą Spółki lub są nieistotne dla oceny jej sytuacji majątkowo-finansowej oraz wyniku finansowego.

Bilans

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
AKTYWA RAZEM	35464861.66	39594067.81
A. AKTYWA TRWAŁE	4145120.82	5367728.52
I. Wartości niematerialne i prawne	1772657.16	3034948.76
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1772657.16	3034948.76
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	932.77	2561.91
1. Środki trwałe	932.77	2561.91
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0.00	0.00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	0.00
c) urządzenia techniczne i maszyny	932.77	2561.91
d) środki transportu	0.00	0.00
e) inne środki trwałe	0.00	0.00
2. Środki trwałe w budowie	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	2367627.89	2328495.85
1. Nieruchomości	0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2367627.89	2328495.85
a) w jednostkach powiązanych	0.00	7311.43
– udziały lub akcje	0.00	7311.43
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1543561.92	1552221.13
– udziały lub akcje	1218819.50	1218819.50
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	324742.42	333401.63
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) w pozostałych jednostkach	824065.97	768963.29
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	824065.97	768963.29
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3903.00	1722.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3903.00	1722.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B. AKTYWA OBROTOWE	31319740.84	34226339.29
I. Zapasy	45008.78	117833.74
1. Materiały	0.00	0.00
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
– w tym obiekty w zabudowie	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00
4. Towary	45008.78	117833.74
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	22861.40	73192.40
1. Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	22861.40	73192.40
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0.00	18174.29
– do 12 miesięcy	0.00	18174.29
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0.00	0.00
c) inne	22861.40	55018.11
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	31251267.24	34018806.45
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	31251267.24	34018806.45
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	500508.18	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	494032.05	0.00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	6476.13	0.00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30750759.06	34018806.45
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30750759.06	31590251.31
– inne środki pieniężne	0.00	2428555.14
– inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	603.42	16506.70
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0.00	0.00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
PASYWA RAZEM	35464861.66	39594067.81
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4950823.09	5246032.68
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2800000.10	2800000.10
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2521926.11	4594989.49
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2521926.11	4594989.49
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
– na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-75893.53	-75893.53
VI. Zysk (strata) netto	-295209.59	-2073063.38
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	30514038.57	34348035.13
I. Rezerwy na zobowiązania	83530.25	131289.14
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3903.00	1722.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	66896.75	118497.14
– długoterminowa	0.00	0.00
– krótkoterminowa	66896.75	118497.14
3. Pozostałe rezerwy	12730.50	11070.00
– długoterminowe	0.00	0.00
– krótkoterminowe	12730.50	11070.00
II. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00

1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00
a) kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
d) inne	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	29308471.19	33133337.74
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	29308471.19	33133337.74
a) kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	452.47	838001.31
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29186555.22	32222114.46
– do 12 miesięcy	29186555.22	32222114.46
– w tym zobowiązania wobec klientów Trejdoo oraz IgoriaCard	29018558.58	32063039.28
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	116116.68	55766.09
h) z tytułu wynagrodzeń	0.00	0.00
i) inne	5346.82	17455.88
4. Fundusze specjalne	0.00	0.00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1122037.13	1083408.25
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0.00	0.00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	1122037.13	1083408.25
– długoterminowe	47467.20	503028.09
– krótkoterminowe	1074569.93	580380.16

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5076935.68	3389193.88
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4954510.82	3329038.77
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0.00	0.00
– w tym obiekty w zabudowie	0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	122424.86	60155.11
B. Koszty działalności operacyjnej	8281547.39	6286975.13
I. Amortyzacja	1263920.74	1281855.97
II. Zużycie materiałów i energii	3033.26	9866.13
III. Usługi obce	3439567.42	2680754.60
IV. Podatki i opłaty, w tym:	19322.93	36962.69
– podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	2978917.40	1957041.47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	467743.54	271028.91
– emerytalne	231414.17	134933.06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	36217.14	45379.38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	72824.96	4085.98
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-3204611.71	-2897781.25
D. Pozostałe przychody operacyjne	3099739.65	804819.64
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	2813307.35	718771.61
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	286432.30	86048.03
E. Pozostałe koszty operacyjne	119729.52	198796.45
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	191139.51
III. Inne koszty operacyjne	119729.52	7656.94
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-224601.58	-2291758.06
G. Przychody finansowe	14410.16	243540.21
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	11475.52	44063.82
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	28710.13
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2934.64	0.00
V. Inne	0.00	170766.26
H. Koszty finansowe	85018.17	4445.53
I. Odsetki, w tym:	1073.85	4445.53
– dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	7311.43	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV. Inne	76632.89	0.00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-295209.59	-2052663.38
J. Podatek dochodowy	0.00	20400.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-295209.59	-2073063.38

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5246032.68	7319096.06
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	5246032.68	7319096.06
1. Kapitał (fundusz)podstawowy na początek okresu	2800000.10	2800000.10
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2800000.10	2800000.10
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4594989.49	5238576.85
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-2073063.38	-643587.36
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
– podziału zysku (ustawowo)	0.00	0.00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0.00	0.00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	2073063.38	643587.36
– pokrycia straty	2073063.38	643587.36
– umorzenia własnych udziałów	0.00	0.00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2521926.11	4594989.49
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0.00	0.00
– aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00
– aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– zbycia środków trwałych	0.00	0.00
– aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00
– aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
– na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– pokrycia straty bilansowej	0.00	0.00
– umorzenia udziałów własnych	0.00	0.00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0.00	0.00

– wypłaty dywidendy	0.00	0.00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2148956.91	-719480.89
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– wypłaty dywidendy	0.00	0.00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0.00	0.00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0.00	0.00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2148956.91	719480.89
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2148956.91	719480.89
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	2073063.38	643587.36
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	2073063.38	643587.36
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	75893.53	75893.53
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-75893.53	-75893.53
6. Wynik netto	-295209.59	-2073063.38
a) zysk netto	0.00	0.00
b) strata netto	295209.59	2073063.38
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4950823.09	5246032.68
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4950823.09	5246032.68

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-295209.59	-2073063.38
II. Korekty razem	-5216940.64	6498417.31
1. Amortyzacja	1263920.74	1281855.97
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-651927.33	-925026.18
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-11475.52	-44057.01
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4376.80	-28710.13
5. Zmiana stanu rezerw	-47758.89	23919.60
6. Zmiana stanu zapasów	72824.96	98196.25
7. Zmiana stanu należności	50331.00	41959.18
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2987317.71	6579538.60
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	52351.16	-447835.02
10. Inne korekty	-2962265.85	-81423.95
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-5512150.23	4425353.93
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	111500.00	2044824.50
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	0.00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	111500.00	2044824.50
a) w jednostkach powiązanych	0.00	2044824.50
– zbycie aktywów finansowych	0.00	2019375.53
– dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
– odsetki	0.00	25448.97
– inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	111500.00	0.00
– zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	111500.00	0.00
– odsetki	0.00	0.00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0.00	0.00
II. Wydatki	640500.00	500300.00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	0.00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	146500.00	500300.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	146500.00	500300.00
– nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– udzielone pożyczki długoterminowe	146500.00	500300.00
4. Inne wydatki inwestycyjne	494000.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-529000.00	1544524.50
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3295548.12	919425.26
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	0.00
2. Kredyty i pożyczki	0.00	0.00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	3295548.12	919425.26
II. Wydatki	1174372.61	0.00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0.00	0.00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0.00	0.00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	837548.84	0.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	0.00

8. Odsetki	0.00	0.00
9. Inne wydatki finansowe	336823.77	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	2121175.51	919425.26
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-3919974.72	6889303.69
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3268047.39	7814329.87
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	651927.33	925026.18
F. Środki pieniężne na początek okresu	32549269.22	25659965.53
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	28629294.50	32549269.22
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0.00	0.00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis: Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa pliku: Informacja_dodatkowa.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą)

	Rok bieżący			Rok poprzedni		
Opis (Podstawa prawna)	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-295209.59	0.00	-295209.59	-2052663.38	0.00	-2052663.38
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2931804.49	0.00	2931804.49	783936.25	0.00	783936.25
dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego (art. 17 ust. 1 pkt 47)	2813307.35	0.00	2813307.35	718771.61	0.00	718771.61
rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art.16 ust.1 pkt 27 (art. 15 ust. 1)	118497.14	0.00	118497.14	0.00	0.00	0.00
zwolnienie ZUS (...)	0.00	0.00	0.00	65164.64	0.00	65164.64
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	2612403.86	0.00	2612403.86	3019717.73	0.00	3019717.73
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów); (art. 12 ust. 4 pkt 2)	11475.52	0.00	11475.52	7626.51	0.00	7626.51
różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 2)	2600928.34	0.00	2600928.34	3012091.22	0.00	3012091.22
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w	3005121.32	0.00	3005121.32	1130506.08	0.00	1130506.08

wierzytelności odpisanych jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt 20)	0.00	0.00	0.00	6832.99	0.00	6832.99
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt 21)	1060.85	0.00	1060.85	4445.53	0.00	4445.53
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów (art. 16 ust. 1 pkt 22)	112500.00	0.00	112500.00	0.00	0.00	0.00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt 25)	20703.35	0.00	20703.35	36704.79	0.00	36704.79
odpisów aktualizujących wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt 26a)	0.00	0.00	0.00	30789.26	0.00	30789.26
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (art. 16	6356.62	0.00	6356.62	5284.13	0.00	5284.13
wpłat na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	0.00	0.00	0.00	12593.00	0.00	12593.00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (art. 16 ust. 1 pkt 37)	0.00	0.00	0.00	5904.00	0.00	5904.00
odpisów aktualizujących innych niż na należności (art. 16 ust. 1 pkt 26a)	0.00	0.00	0.00	160350.25	0.00	160350.25
wydatki sfinansowane z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt 58)	2193430.38	0.00	2193430.38	129423.95	0.00	129423.95
straty w środkach trwałych i WNiP w części pokrytej sumą odpisów amortyzacyjnych (art. 16 ust. 1 pkt 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społ. (zwolnienie ZUS) (...)	0.00	0.00	0.00	65164.27	0.00	65164.27
amortyzacja WNiP sfinansowanych dotacją (art. 16 ust. 1 pkt 63a)	664046.41	0.00	664046.41	673013.91	0.00	673013.91
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	7023.71	0.00	7023.71	0.00	0.00	0.00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2754433.51	0.00	2754433.51	2866546.77	0.00	2866546.77
różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 3)	2674806.26	0.00	2674806.26	2833279.17	0.00	2833279.17

wartość utworzonych rezerw na koszty (art. 15 ust. 4e)	79627.25	0.00	79627.25	33267.60	0.00	33267.60
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	11070.00	0.00	11070.00	11070.00	0.00	11070.00
zrealizowana rezerwa na koszty (...)	11070.00	0.00	11070.00	11070.00	0.00	11070.00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem	-90933.00	0.00	-90933.00	-1870334.00	0.00	-1870334.00
K. Podatek dochodowy	-17277.00	0.00	-17277.00	-355363.00	0.00	-355363.00

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 2	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
Nota 3	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 4	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 5	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 6	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 7	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 8	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 9	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 10	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 11	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 12	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 13	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 14	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających
Nota 15	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 16	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nota 17	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 18	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 19	Podatek dochodowy łączny
Nota 20	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 21	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 22	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 23	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 24	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 25	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 26	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 27	Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Nota 28	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 29	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 30	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 31	Inne przychody operacyjne
Nota 32	Inne koszty operacyjne
Nota 33	Wybrane przychody finansowe
Nota 34	Wybrane koszty finansowe
Nota 35	Stan rezerw
Nota 36	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 37	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 38	Zmiany w środkach trwałych
Nota 39	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska
Nota 40	Zapasy
Nota 41	Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej
Nota 42	Instrumenty finansowe – Przychody z odsetek powstałe z aktywów finansowych
Nota 43	Instrumenty finansowe – Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i ryzyka kredytowego

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2021.

Nota 1

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	7 311,43	0,00	0,00	0,00	0,00	7 311,43
w tym w cenie nabycia	7 311,43	0,00	0,00	0,00	0,00	7 311,43
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	7 311,43	0,00	0,00	0,00	0,00	7 311,43
– sprzedaż	7 311,43	0,00	0,00	0,00	0,00	7 311,43
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie

	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	1 218 819,50	0,00	0,00	333 401,63	0,00	1 552 221,13
w tym w cenie nabycia	1 218 819,50	0,00	0,00	329 300,00	0,00	1 548 119,50
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	37 840,79	0,00	37 840,79
– nabycie	0,00	0,00	0,00	34 500,00	0,00	34 500,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	3 340,79	0,00	3 340,79
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	46 500,00	0,00	46 500,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	46 500,00	0,00	46 500,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	1 218 819,50	0,00	0,00	324 742,42	0,00	1 543 561,92
w tym w cenie nabycia	1 218 819,50	0,00	0,00	317 300,00	0,00	1 536 119,50

Nota 3

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	768 963,29	0,00	768 963,29
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	764 000,00	0,00	764 000,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	120 102,68	0,00	120 102,68
– nabycie	0,00	0,00	0,00	112 000,00	0,00	112 000,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	8 102,68	0,00	8 102,68

Nota 3

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	65 000,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	65 000,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	824 065,97	0,00	824 065,97
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	811 000,00	0,00	811 000,00

Nota 4

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494 032,05	6 476,13	500 508,18
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494 000,00	6 476,13	500 476,13
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,05	0,00	32,05
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494 032,05	6 476,13	500 508,18
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494 000,00	0,00	494 000,00

Nota 5

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2021	2020
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	0,00	0,00
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	30 750 759,06	31 590 251,31
4. Inne środki pieniężne	0,00	2 428 555,14
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	30 750 759,06	34 018 806,45

Nota 6

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Pozostałe waluty (szczegóły w komentarzu)	Po przeliczeniu pozostałych walut na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	8 677 903,45	2 350 897,17	10 812 716,44	1 014 677,65	5 565 101,03	0,00	5 695 038,14	30 750 759,06
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 6
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Pozostałe waluty (szczegóły w komentarzu)	Po przeliczeniu pozostałych walut na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	8 677 903,45	2 350 897,17	10 812 716,44	1 014 677,65	5 565 101,03	0,00	5 695 038,14	30 750 759,06

Komentarz:
Kwota w USD: 934.504,54
Po przeliczeniu USD na PLN: 3.794.088,44

Kwota w CHF: 107.791,13
Po przeliczeniu CHF na PLN: 479.498,07

Kwota w NOK: 225.805,07
Po przeliczeniu NOK na PLN: 104.050,98

Kwota w SEK: 976.819,97
Po przeliczeniu SEK na PLN: 438.201,44

Kwota w DKK: 262.663,03
Po przeliczeniu DKK na PLN: 162.430,82

Kwota w CZK: 252.445,36
Po przeliczeniu CZK na PLN: 46.702.39

Kwota w HUF: 415.821,90
Po przeliczeniu HUF na PLN: 5.182,80

Kwota w AUD: 6.408,42
Po przeliczeniu AUD na PLN: 18.908,68

Kwota w CAD: 200.688.68
Po przeliczeniu CAD na PLN: 640.598,27

Kwota w RUB: 18.151,51
Po przeliczeniu RUB na PLN: 983,81

Kwota w RON: 2.302,94
Po przeliczeniu RON na PLN: 2.140,12

Kwota w TRY: 6.473,16

Nota 7
Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. IGORIA LLP					12 900 310,00	12 900 310,00	0,10	1 290 031,00	46,07
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dorota Krawczyk					5 353 525,00	5 353 525,00	0,10	535 352,50	19,12
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. NVM TRADING sp. z o.o.					1 950 000,00	1 950 000,00	0,10	195 000,00	6,96
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostali					7 796 166,00	7 796 166,00	0,10	779 616,60	27,84
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem					28 000 001,00	28 000 001,00		2 800 000,10	100,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 8
Zmiany w kapitale zapasowym

	2021	2020
Stan na początek okresu	4 594 989,49	5 238 576,85
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 8
Zmiany w kapitale zapasowym - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
wykorzystanie (z tytułu)	2 073 063,38	643 587,36
– pokrycie straty bilansowej	2 073 063,38	643 587,36
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 521 926,11	4 594 989,49

Nota 9
Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2021	2020
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 148 956,91	- 719 480,89
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 148 956,91	719 480,89
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 148 956,91	719 480,89
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 073 063,38	643 587,36
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	2 073 063,38	643 587,36
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	75 893,53	75 893,53
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-75 893,53	-75 893,53

Nota 10
Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2021	2020*
ZYSK / STRATA NETTO	- 295 209,59	-2 073 063,38
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	- 295 209,59	-2 073 063,38
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00

Nota 10

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020*
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
...	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 11

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	53 650,66	30 789,26	103 981,66	30 789,26
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 11

Powiązania składników aktywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	53 650,66	30 789,26	103 981,66	30 789,26
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	26 000,00	26 000,00	44 174,29	26 000,00
– do 12 miesięcy	26 000,00	26 000,00	44 174,29	26 000,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	27 650,66	4 789,26	59 807,37	4 789,26
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 12

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00

Nota 12

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	29 308 471,19	33 133 337,74
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	29 308 471,19	33 133 337,74
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	452,47	838 001,31
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	29 186 555,22	32 222 114,46
– do 12 miesięcy	29 186 555,22	32 222 114,46
– w tym zobowiązania wobec klientów Trejdoo oraz IgoriaCard	29 018 558,58	32 063 039,28
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	116 116,68	55 766,09
– z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
– inne	5 346,82	17 455,88

Nota 13

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także wekslowe)			0,00	0,00	
3. Kaucje i wadia			0,00	0,00	
4. Zobowiązania z tytułu ...			0,00	0,00	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe			0,00	0,00	
Razem			0,00	0,00	

Komentarz:

Zobowiazania warunkowe

a) Weksel in blanco- wartość inwestycji 1 999 811,03 jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu RPLU.03.07.00-06/0452/16-00

b) Weksel in blanco- wartość inwestycji 400 000,00 jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu RPMA.03.02.02-6426/16-00

c) Weksel in blanco- wartość inwestycji 702 457,50 jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu POIR.03.03.03-14-0084/16-00

d) Weksel in blanco- wartość dofinansowania 140 000 jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu UG-PMT/0528/3N/2019

Nota 14

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

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Spłacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/ kredyt							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 14

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Spłacone	Stan na koniec okresu
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zaliczka							
Na cele podróży służbowych			10 843,05	6 968,93	0,00	6 033,43	11 778,55
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			10 843,05	6 968,93	0,00	6 033,43	11 778,55
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM			10 843,05	6 968,93	0,00	6 033,43	11 778,55

Nota 15

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności z tytułu dostaw i	26 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00
Koszty podwyższenia kapitału	4 789,26	0,00	0,00	0,00	4 789,26
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 16

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Rodzaj zapasu	2021	2020
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	160 350,25	160 350,25

Nota 17

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2021	2020
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 722,00	20 400,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	1 722,00	20 400,00
– wartość brutto	60 934,00	20 400,00
– wartość odpisów aktualizujących	59 212,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
2. Zwiększenia	3 903,00	1 722,00

Nota 17

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	3 903,00	1 722,00
– odpisy aktualizujące wartość należności i towarów	36 317,00	36 317,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	12 710,00	22 514,00
– rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
– rezerwa na koszty usług obcych	2 419,00	2 103,00
– nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	47 543,00	59 212,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– strata z 2018 roku	122 523,79	0,00
– strata z 2019 roku	108 941,80	0,00
– strata z 2020 roku	355 363,56	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	586 829,15	0,00
– strata z 2018 roku	122 523,79	0,00
– strata z 2019 roku	108 941,80	0,00
– strata z 2020 roku	355 363,56	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	1 722,00	20 400,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 722,00	20 400,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	22 514,00	18 297,00
– rezerwa na koszty usług obcych	2 103,00	2 103,00
– odpisy aktualizujące wartość należności i towarów	36 317,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59 212,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00

Nota 17

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	3 903,00	1 722,00
a) odniesionych na wynik finansowy	3 903,00	1 722,00
– wartość brutto	638 275,15	60 934,00
– wartość odpisów aktualizujących	634 372,15	59 212,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
5. Przypuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	0,00	0,00
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczony, w tym w:	0,00	0,00
– w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
– w oddziałach	0,00	0,00
– we wspólnych przedsięwzięciach	0,00	0,00

Nota 18

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2021	2020
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 722,00	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	1 722,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	3 903,00	1 722,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	3 903,00	1 722,00
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00

Nota 18

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
– odsetki należne	3 903,00	1 722,00
– ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	1 722,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	1 722,00	0,00
– odsetki należne	1 722,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	3 903,00	1 722,00
a) odniesionej na wynik finansowy	3 903,00	1 722,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przypuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.	0,00	0,00

Nota 19

Podatek dochodowy łączny

Podatek dochodowy bieżący, w tym:	0,00	0,00
– podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący – korekta lat ubiegłych	0,00	0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	0,00	0,00
Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	2 181,00	-18 678,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	2 181,00	1 722,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	0,00	0,00

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

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
Klasomat Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie	48,72%	48,72%	424 306,18	115 038,90
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00

Komentarz:
Zaprezentowano dane Spółki Klasomat Sp. z o.o. za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Nota 21
Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,5994	4,6148
USD	4,0600	3,7584
GBP	5,4846	5,1327
CHF	4,4484	4,2641
NOK	0,4608	0,4400
SEK	0,4486	0,4598
DKK	0,6184	0,6202
CZK	0,1850	0,1753
HUF	0,0125	0,0126
AUD	2,9506	2,8950
CAD	3,1920	2,9477
RUB	0,0542	0,0501
TRY	0,3016	0,5029

Nota 22
Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2021	2020
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	-11 475,52	-44 057,01
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	-11 475,52	-44 057,01

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2021	2020
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 903,00	1 722,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	66 896,75	118 497,14
Pozostałe rezerwy	12 730,50	11 070,00
Razem	83 530,25	131 289,14
Zmiana stanu	-47 758,89	23 919,60

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2021	2020

Nota 22

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2021	2020
Ogółem zapasy	45 008,78	117 833,74
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	160 350,25	160 350,25
Razem	- 115 341,47	-42 516,51
Zmiana stanu, w tym:	72 824,96	98 196,25
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2021	2020
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	22 861,40	73 192,40
Razem należności	22 861,40	73 192,40
Zmiana stanu należności	50 331,00	41 959,18

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2021	2020
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	29 308 018,72	32 295 336,43
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	29 308 018,72	32 295 336,43
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	29 308 018,72	32 295 336,43
Zmiana stanu zobowiązań	-2 987 317,71	6 579 538,60

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2021	2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 903,00	1 722,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	603,42	16 506,70
Razem	4 506,42	18 228,70
1. Zmiana stanu	13 722,28	189 512,64
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	47 467,20	503 028,09
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 074 569,93	580 380,16
Razem	1 122 037,13	1 083 408,25
2. Zmiana stanu	38 628,88	- 637 347,66

Nota 22

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2021	2020
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	52 351,16	- 447 835,02

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2021	2020
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	-3 043 689,80	-81 423,95
Razem	-3 043 689,80	-81 423,95
Zmiana stanu	-2 962 265,85	-81 423,95

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2021	2020
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	30 750 759,06	31 590 251,31
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	2 428 555,14
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	2 428 555,14
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	30 750 759,06	34 018 806,45
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-3 268 047,39	7 814 329,87
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-2 121 464,56	-1 469 537,23
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	651 927,33	925 026,12
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

W pozycji Inne korekty skorygowano przepływy operacyjne z tytułu otrzymanych dotacji.

Nota 23

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	24,00	21,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	24,00	21,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Nota 24

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

Wynagrodzenia	2021	2020
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	90 000,00	90 000,00
1. Wynagrodzenie	90 000,00	90 000,00
Prezes Zarządu	90 000,00	90 000,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
RAZEM	90 000,00	90 000,00

Nota 25

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2021	2020
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	24.01.2022	2021 - 2022	10 350,00	9 000,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			10 350,00	9 000,00

Nota 26
Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki
Konflikt zbrojny w Ukrainie	Opis w komentarzu

Komentarz:
Aktualna sytuacja polityczno-gospodarcza na terytorium Ukrainy w żadnym stopniu nie wpływa na działalność Spółki oraz jej wyniki finansowe. W przypadku wpływu wskazanej sytuacji na działalność Spółki, Zarząd podejmie odpowiednie kroki, aby zminimalizować wszelkie negatywne skutki.

Nota 27
Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Opis	Wartość
Zawarcie umowy o dofinansowanie z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości, umowa o dofinansowanie projektu nr POIR.03.03.03-14-0023/20-00. Dofinansowanie wynosi 411.900,00 zł.	549 200,00
Zawarcie umowy o dofinansowanie z Polską Agencją Inwestycji i Handlu S.A., umowa o dofinansowanie projektu nr UG-PMT/1781/1N/2020-KAZ. Dofinansowanie wynosi 100% kosztów projektu.	160 000,00
W 2021 roku Spółka kontynuowała prace w ramach zawartej w grudniu 2020 roku umowy o dofinansowanie z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR) projektu nr POIR.01.01.01-00-0976/20-00, pt. "Prace badawczo-rozwojowe nad systemem Open Banking Anti Fraud PSD2 w oparciu o technologię blockchain oraz machine learning w procesach monitorowania transakcji oraz wykrywania fraudów". Kwota dofinansowania wynosi 7 208 785,89 zł.	9 343 715,65
Likwidacja spółki zależnej Igoria Trade Inc., 1000 N West St., Wilmington, Delaware, 19801, US	-1 822,35
Likwidacja spółki zależnej Igoria Trade Ltd., Innovation Centre, Gallows Hill, Warwick, CV34 6UW, United Kingdom	-5 489,08
	0,00

Nota 28
Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2021		2020	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	4 954 510,82	0,00	3 329 038,77
– usługi kantoru walutowego - Trejdoo	0,00	3 267 920,69	0,00	2 567 378,05
– usługi płatnicze IgoriaCard	0,00	1 686 590,13	0,00	493 873,29
	0,00	0,00	0,00	267 787,43
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	122 424,86	0,00	60 155,11
– sprzedaż kart	0,00	122 424,86	0,00	60 155,11
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 28

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021		2020	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	5 076 935,68	0,00	3 389 193,88
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	1 835 617,51	0,00	3 389 193,88
– produkty/usługi	0,00	1 833 169,01	0,00	3 389 193,88
– towary	0,00	2 448,50	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	1 056 362,50	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	1 040 447,27	0,00	0,00
– towary	0,00	15 915,23	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	2 184 955,67	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	2 080 894,54	0,00	0,00
– towary	0,00	104 061,13	0,00	0,00

Nota 29

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

	2021	2020
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	8 208 722,43	6 282 889,15
1. Amortyzacja	1 263 920,74	1 281 855,97
2. Zużycie materiałów i energii	3 033,26	9 866,13
3. Usługi obce	3 439 567,42	2 680 754,60
4. Podatki i opłaty, w tym:	19 322,93	36 962,69
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	2 978 917,40	1 957 041,47
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	467 743,54	271 028,91
– emerytalne	231 414,17	134 933,06
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	36 217,14	45 379,38
– podróże służbowe	26 546,73	40 095,25
– koszty reprezentacji i reklamy	9 670,41	5 284,13
– ...	0,00	0,00
RAZEM	8 208 722,43	6 282 889,15

Nota 30

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2021	2020
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	0,00	0,00
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	0,00	0,00
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00

Nota 30
Dane rozliczenia kręgu kosztów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
– koszty sprzedaży	0,00	0,00
– koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	72 824,96	4 085,98

Komentarz:
Spółka nie prowadzi ewidencji kosztów w układzie kalkulacyjnym.

Nota 31
Inne przychody operacyjne

	2021	2020
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	118 497,14	0,00
– rezerwa na urlopy	118 497,14	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	167 935,16	86 048,03
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	59 745,62	20 882,92
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) zwolnienie ZUS	0,00	65 164,64
10) dotacje	0,00	0,00
11) zaokrąglenia VAT	0,72	0,47
12) dofinansowanie COVID	102 588,12	0,00
13) dofinansowanie PFRON	5 600,70	0,00
	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	286 432,30	86 048,03

Nota 32
Inne koszty operacyjne

	2021	2020
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	119 729,52	198 796,45
1) odpis aktualizujący wartość należności	0,00	30 789,26
Przyczyna utworzenia:		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	160 350,25
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione należności	7 229,12	6 832,99
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00

Nota 32
Inne koszty operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) zaokrąglenia VAT	0,40	0,79
10) pozostałe	112 500,00	823,16
Inne koszty operacyjne RAZEM	119 729,52	198 796,45

Nota 33
Wybrane przychody finansowe

	2021	2020
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	11 475,52	44 063,82
1) z tytułu udzielonych pożyczek	11 475,52	7 626,51
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	11 475,52	7 626,51
2) pozostałe odsetki	0,00	36 437,31
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	36 437,31
III. Inne przychody finansowe razem	2 609 445,61	3 022 740,18
1) dodatnie różnice kursowe	2 609 445,61	3 022 740,18
– zrealizowane	11 451,91	10 648,96
– niezrealizowane	2 597 993,70	3 012 091,22
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 33
Wybrane przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 34
Wybrane koszty finansowe

	2021	2020
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	1 073,85	4 445,53
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	1 073,85	4 445,53
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	1 073,85	4 445,53
II. Inne koszty finansowe razem	2 686 078,50	2 851 973,92
1) ujemne różnice kursowe	2 686 078,50	2 851 973,92
– zrealizowane	11 272,24	18 694,75
– niezrealizowane	2 674 806,26	2 833 279,17
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 35
Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 722,00	3 903,00	0,00	1 722,00	3 903,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	118 497,14	66 896,75	0,00	118 497,14	66 896,75
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 35
Stan rezerw - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	118 497,14	66 896,75	0,00	118 497,14	66 896,75
– rezerwa na urlop	118 497,14	66 896,75	0,00	118 497,14	66 896,75
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	11 070,00	12 730,50	11 070,00	0,00	12 730,50
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	11 070,00	12 730,50	11 070,00	0,00	12 730,50
– rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	11 070,00	12 730,50	11 070,00	0,00	12 730,50
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	131 289,14	83 530,25	11 070,00	120 219,14	83 530,25

Nota 36
Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2021	2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	3 903,00	1 722,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	3 903,00	1 722,00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	586 829,15	1 722,00
– w roku 2018	122 523,79	1 722,00
– w roku 2019	108 941,80	0,00
– w roku 2020	355 363,56	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	3 903,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość należności i towarów	36 317,00	0,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	12 710,00	0,00
– rezerwa na koszty usług obcych	2 419,00	0,00
– odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-47 543,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- 586 829,15	0,00
– strata podatkowa w roku 2018	- 122 523,79	0,00
– strata podatkowa w roku 2019	- 108 941,80	0,00
– strata podatkowa w roku 2020	- 355 363,56	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	603,42	16 506,70
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00

Nota 36

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2021	2020
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Domeny	603,42	13 381,27
11. Usługi serwisowe	0,00	3 125,43
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	1 122 037,13	1 083 408,25
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 122 037,13	1 083 408,25
a) długoterminowe, w tym:	47 467,20	503 028,09
– przychody z dotacji	47 467,20	503 028,09
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	1 074 569,93	580 380,16
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– przychody z dotacji	1 074 569,93	580 380,16
– ...	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 37
Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 327 891,26	7 327 891,26
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 327 891,26	7 327 891,26
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 292 942,50	4 292 942,50
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 262 291,60	1 262 291,60
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 555 234,10	5 555 234,10
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 034 948,76	3 034 948,76
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 772 657,16	1 772 657,16
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,00	76,00

Nota 38
Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	337 155,19	0,00	7 601,40	344 756,59
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	337 155,19	0,00	7 601,40	344 756,59

Nota 38

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	334 593,28	0,00	7 601,40	342 194,68
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	1 629,14	0,00	0,00	1 629,14
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	336 222,42	0,00	7 601,40	343 823,82
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	2 561,91	0,00	0,00	2 561,91
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	932,77	0,00	0,00	932,77
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00

Nota 39

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

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2021	2020
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Nota 40

Zapasy

	2021	2020
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	45 008,78	117 833,74
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	45 008,78	117 833,74

Nota 41
Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej

Opis	Charakterystyka (ilość)	Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej lub przyczyny, dla których nie można ustalić wartości godziwej, i granice przedziału, w którym wartość godziwa może się zawierać	Wartość godziwa lub wartość w skorygowanej cenie nabycia	Wartość bilansowa na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość bilansowa na koniec okresu	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych	Zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– instrumenty pochodne	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane w skorygowanej cenie nabycia w związku z brakiem możliwości wiarygodnego pomiaru	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:	2,00	Wycena w wartości godziwej uwzględniająca ostatnią cenę transakcyjną. Nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia mogące mieć wpływ na zmianę wartości godziwej nabytego aktywa.	877 000,00	877 000,00	0,00	0,00	877 000,00	Na dzień bilansowy jednostka nie posiada jednoznacznych planów dotyczących zakończenia inwestycji w rzeczone instrumenty finansowe.	Cena nabycia stanowiąca sumę ceny zapłaconej oraz uzasadnionych bezpośrednich kosztów transakcyjnych.
– aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane w skorygowanej cenie nabycia w związku z brakiem możliwości wiarygodnego pomiaru	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Pożyczki udzielone i należności własne	30,00	Wartość nominalna plus naliczone odsetki.	1 102 364,92	1 102 364,92	651 975,52	111 500,00	1 642 840,44	Zależą od wypłacalności pożyczkobiorcy, terminy w komentarzu.	Wartość nominalna.
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	1,00	Transkacja wymiany walut rozliczana w systemie D+3 mająca charakter kontraktu forward z krótkim okresem wykonania.	6 476,13	3 541,50	6 476,13	3 541,50	6 476,13	Zależą od kursów walut.	Kurs waluty z dnia bilansowego.
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– instrumenty pochodne	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Aktywa i zobowiązania finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– pożyczki udzielone i należności własne które nie są przeznaczone do sprzedaży	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Nota 41
Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Opis	Charakterystyka (ilość)	Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej lub przyczyny, dla których nie można ustalić wartości godziwej, i granice przedziału, w którym wartość godziwa może się zawierać	Wartość godziwa lub wartość w skorygowanej cenie nabycia	Wartość bilansowa na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość bilansowa na koniec okresu	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych	Zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych
– aktywa finansowe, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym oraz wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe objęte zabezpieczeniem	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Komentarz:
Pożyczka udzielona Igotech Sp. z o.o. z dnia 30.10.2019
Wartość: 285.000 zł
Oprocentowanie: 1,00%
Termin spłaty: 31.12.2029

Pożyczka udzielona IgoLogic Sp. z o.o. z dnia 29.09.2020
Wartość: 90.000 zł
Oprocentowanie: 1,00%
Termin spłaty: 31.12.2030

Pożyczka udzielona IgoLogic Sp. z o.o. z dnia 29.10.2020
Wartość: 64.000 zł
Oprocentowanie: 1,00%
Termin spłaty: 31.12.2030

Pożyczka udzielona IgoLogic Sp. z o.o. z dnia 4.01.2021
Wartość: 47.000 zł
Oprocentowanie: 1,00%
Termin spłaty: 31.12.2031

Pożyczka udzielona IgoLogic Sp. z o.o. z dnia 9.11.2021
Wartość: 30.000 zł
Oprocentowanie: 1,00%
Termin spłaty: 31.12.2031

Pożyczka udzielona IgoriaCard Pte Ltd. z dnia 14.05.2020
Wartość: 100.000 zł
Oprocentowanie: 1,00%
Termin spłaty: 31.12.2030

Pożyczka udzielona IgoriaCard Pte Ltd. z dnia 24.08.2020
Wartość: 30.000 zł
Oprocentowanie: 1,00%
Termin spłaty: 31.12.2030

Pożyczka udzielona IgoriaCard Pte Ltd. z dnia 3.02.2021
Wartość: 35.000 zł
Oprocentowanie: 1,00%
Termin spłaty: 31.12.2031

Pożyczki udzielone Klasomat Sp. z o.o. w 2019 roku
Wartość: 308.000 zł
Oprocentowanie: 1,00%
Termin spłaty: 31.12.2029

Pożyczka udzielona Klasomat Sp. z o.o. z dnia 26.11.2021
Wartość: 5.000 zł
Oprocentowanie: 1,00%
Termin spłaty: 31.12.2031

Pożyczka udzielona AI Tools Sp. z o.o. z dnia 07.05.2020
Wartość: 4.300 zł
Oprocentowanie: 1,00%
Termin spłaty: 31.12.2030

Pożyczka udzielona AI Tools Sp. z o.o. z dnia 29.12.2022
Wartość: 480.000 zł
Oprocentowanie: 1,00%
Termin spłaty: 31.12.2022

Pożyczka udzielona Pracownikowi z dnia 17.09.2020
Wartość: 130.000 zł
Oprocentowanie: 1,00%
Termin spłaty: 31.12.2035

Pożyczka udzielona Pracownikowi z dnia 15.12.2021
Wartość: 14.000 zł
Oprocentowanie: 1,00%
Termin spłaty: 31.07.2022

Nota 42
Instrumenty finansowe – Przychody z odsetek powstałe z aktywów finansowych

Kategorie aktywów	Przychody z odsetek obliczone zgodnie z zawartym kontraktem				
	Ogółem	W tym zrealizowane	Niezrealizowane		
			Do 3 miesięcy	Powyżej 3 m-cy do 12 m-cy	Powyżej 12 miesięcy
Pożyczki udzielone	20 540,44	0,00	0,00	284,85	20 255,59
Należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dłużne instrumenty finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 42

Instrumenty finansowe – Przychody z odsetek powstałe z aktywów finansowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Kategorie aktywów	Przychody z odsetek obliczone zgodnie z zawartym kontraktem				
	Ogółem	W tym zrealizowane	Niezrealizowane		
			Do 3 miesięcy	Powyżej 3 m-cy do 12 m-cy	Powyżej 12 miesięcy
– obligacje skarbowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– obligacje komunalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– obligacje przedsiębiorstw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– bony skarbowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– listy zastawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– certyfikaty depozytowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (proszę wymienić)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 43

Instrumenty finansowe – Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i ryzyka kredytowego

Rodzaj instrumentu finansowego	Wartość bilansowa	Termin wykupu lub termin przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka	Oszacowana maksymalna kwota straty, na jaką jednostka jest narażona (bez zabezpieczeń), gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia
Pożyczki (opis w komentarzu)	1 642 840,44		0,00		1 642 840,44
	0,00		0,00		0,00
	0,00		0,00		0,00
	0,00		0,00		0,00
	0,00		0,00		0,00

Komentarz:
Terminy wykupu opisano w nocie 41.
Do wyceny nie jest stosowana efektywna stopa procentowa. W związku z tym, że oprocentowanie pożyczek jest stałe nie występuje ryzyko związane ze zmianami stóp procentowych, natomiast występuje ryzyko związane ze wzrostem stóp procentowych NBP i inflacją.

Sporządzono Warszawa (miejscowość) dnia 31.05.2022 (data)

Klimaszewski Grzegorz
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Kuliński Wojciech
Prezes Zarządu