

Sprawozdanie finansowe

2022_03_19_17_57_39_jednostkainnawzlotych_1_v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2022-03-19

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

Beskidzkie Biuro Inwestycyjne Spółka Akcyjna

Siedziba

Województwo

Małopolskie

Powiat

Kraków

Gmina

Kraków

Miejscowość

Kraków

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

Małopolskie

Powiat

Kraków

Gmina

Kraków

Nazwa ulicy

Grzegórzecka

Numer budynku

67D

Numer lokalu

26

Nazwa miejscowości

Kraków

Kod pocztowy

31-559

Nazwa urzędu pocztowego

Kraków

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD

6420Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

9372604213

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000352910

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data Od

2021-01-01

Data Do

2021-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

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

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	<p>Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy trwałej utraty wartości. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Inwestycje krótkoterminowe 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</p>
7B. ustalenia wyniku finansowego	<p>Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny</p>
7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	<p>Ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne, rachunek zysków i strat spółka sporządza metodą porównawczą</p>
7D. pozostałe	<p>Brak</p>

	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa razem	5 033 834,25	7 992 892,39
A. Aktywa trwałe	0,00	3 006 304,32
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
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	0,00	2 950 504,32
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	2 950 504,32
A. w jednostkach powiązanych	0,00	2 947 204,32
1. – udziały lub akcje	0,00	2 947 204,32
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	3 300,00
1. – udziały lub akcje	0,00	3 300,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	55 800,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	55 800,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	4 696 856,52	4 649 610,34

I. Zapasy	52 694,34	0,00
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	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	52 694,34	0,00
II. Należności krótkoterminowe	72 178,12	573 433,78
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	7 200,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	7 200,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	3 872,61
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	3 872,61
1. – do 12 miesięcy	0,00	3 872,61
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	72 178,12	562 361,17
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	426,07	0,00
C. inne	71 752,05	562 361,17
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 510 618,33	4 075 745,96
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 510 618,33	4 075 745,96
A. w jednostkach powiązanych	4 400 000,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	4 400 000,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	3 352 103,13
1. – udziały lub akcje	0,00	3 244 318,19
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	107 784,94
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	110 618,33	723 642,83
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	110 618,33	723 642,83
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	61 365,73	430,60
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	336 977,73	336 977,73
Pasywa razem	5 033 834,25	7 992 892,39
A. Kapitał (fundusz) własny	5 026 385,65	7 516 976,20
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	409 950,00	409 950,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 064 728,11	5 085 655,26

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 035 435,58	4 035 435,58
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	2 895 935,65
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 000 000,00	1 000 000,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	1 000 000,00	1 000 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 853 637,56	-2 853 637,56
VI. Zysk (strata) netto	405 345,10	979 072,85
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 448,60	475 916,19
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	237 861,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	224 861,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	13 000,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	13 000,00
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
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 448,60	238 055,19
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	189 440,66
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	189 440,66
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
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 448,60	48 614,53
A. kredyty i pożyczki	0,00	40 476,56
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 709,25	1 666,41
1. – do 12 miesięcy	4 709,25	1 666,41
2. – 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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 129,35	2 460,59

H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	2 400,97
I. inne	1 610,00	1 610,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00

	31.12.2021	31.12.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	239 234,31	96 210,58
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	46,00	0,00
III. Usługi obce	160 809,62	50 396,10
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 837,64	6 314,76
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	64 347,74	34 807,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 093,31	4 292,52
1. – emerytalne	3 684,07	2 045,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	100,00	400,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-239 234,31	-96 210,58
D. Pozostałe przychody operacyjne	60 629,17	22 533,31
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	19 600,00
IV. Inne przychody operacyjne	60 629,17	2 933,31
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 446,60	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 446,60	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-180 051,74	-73 677,27
G. Przychody finansowe	1 323 795,18	1 189 395,43
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	140 283,25	9 087,08
J. – od jednostek powiązanych	0,00	1 740,49
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1 183 511,93	683 098,22
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	497 210,13
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	908 258,34	35 806,31
I. Odsetki, w tym:	4 181,92	16 616,84
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	891 413,14	0,00
IV. Inne	12 663,28	19 189,47
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	235 485,10	1 079 911,85
J. Podatek dochodowy	-169 860,00	100 839,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	405 345,10	979 072,85

	31.12.2021	31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 516 976,20	6 537 903,35
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 516 976,20	6 537 903,35
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	409 950,00	409 950,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	409 950,00	409 950,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 085 655,26	5 549 802,84
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	979 072,85	464 147,58
A. zwiększenie (z tytułu)	979 072,85	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	979 072,85	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	464 147,58
1. – pokrycia straty	0,00	464 147,58
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 064 728,11	5 085 655,26
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2 895 935,65	2 895 935,65
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	2 895 935,65	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	2 895 935,65
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 853 637,56	3 317 785,14
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 853 637,56	3 317 785,14
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 853 637,56	3 317 785,14

A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	464 147,58
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 853 637,56	3 317 785,14
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 853 637,56	-2 853 637,56
6. Wynik netto	405 345,10	979 072,85
A. zysk netto	405 345,10	979 072,85
B. strata netto	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 026 385,65	7 516 976,20
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 026 385,65	7 516 976,20

	31.12.2021	31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	405 345,10	979 072,85
II. Korekty razem	-1 163 894,85	-1 220 828,37
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 181,92	1 131,31
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 183 511,93	-1 180 308,35
5. Zmiana stanu rezerw	-237 861,00	72 237,00
6. Zmiana stanu zapasów	-52 694,34	0,00
7. Zmiana stanu należności	501 255,66	-51 021,88
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-190 130,03	-38 077,18
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 135,13	-24 789,27
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-758 549,75	-241 755,52
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	5 125 905,39	2 084 591,88
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:	5 125 905,39	2 084 591,88
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	5 125 905,39	2 084 591,88
1. – zbycie aktywów finansowych	5 125 905,39	1 733 021,26
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	351 570,62
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	4 935 721,66	561 312,06
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:	4 935 721,66	561 312,06
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	535 721,66	495 073,75
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	4 400 000,00	66 238,31
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	190 183,73	1 523 279,82
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
II. Wydatki	44 658,48	619 391,13

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	40 476,56	618 259,82
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	4 181,92	1 131,31
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-44 658,48	-619 391,13
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-613 024,50	662 133,17
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-613 024,50	662 133,17
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	723 642,83	61 509,66
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	110 618,33	723 642,83
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	235 485,10			1 079 911,85		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 956 185,65	2 895 935,65	60 250,00	519 138,90	497 210,13	21 928,77
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	3 901,23	0,00	3 901,23
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	891 772,14	891 413,14	359,00	15 633,62	15 525,73	107,89
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	15 619,62	0,00	15 619,62	16 149,62	16 038,18	111,43
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	558 225,26	558 225,26	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 dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

BRAK

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

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

a) środki trwałe:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: Inwestycji, aktualizacji, inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe				
Razem:	0	0	0	0
z tego:				
1) grunty i prawa użyt.	0	0	0	0
2) budynki i lokale	0	0	0	0
3) maszyny i urządz.	0	0	0	0
4) środki transportu	0	0	0	0
5) pozostałe	0	0	0	0

Pozycja nie wystąpiła

b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: - dotychczasow. - z tyt. aktualiz. - inwestycji	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenia środków trwałych				
Razem:	0	0	0	0
z tego:				
1) prawa użyt. wiecz.	0	0	0	0
1) budynki i lokale	0	0	0	0
2) maszyny i urządz.	0	0	0	0
3) śr. transportu	0	0	0	0
4) pozostałe	0	0	0	0

Pozycja nie wystąpiła

c) wartości niematerialne i prawne:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: nowych inwestycji, inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne				
Razem:	0	0	0	0
z tego:				
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0

Pozycja nie wystąpiła

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych				
Razem:	0	0	0	0
Z tego:				
Umorzenie kosztów zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
Umorzenie innych wartości niematerialnych	0	0	0	0

Pozycja nie wystąpiła

- 2) Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – Pozycja nie wystąpiła.
- 3) Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: nowych, inwestycji, inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie kosztów zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0

Pozycja nie wystąpiła

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
Wartość (w tys. zł)	0	0	0	0

Pozycja nie wystąpiła

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
	0	0	0	0

Pozycja nie wystąpiła

6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Prawa
Długoterminowe:	2 950 504,32	0,00	0,00	0,00	
1) krajowe udziały i akcje: 10 szt. x 330,00 zł	3 300,00	0,00	0,00	0,00	Do dywidendy
2) Pożyczki udzielone: -Obligacje:	0,00	0,00	0,00	0,00	
3) 100% udziałów w Spółce z o.o.	2 947 204,32	0,00	0,00	0,00	
Krótkoterminowe *:	3 687 615,52	4 400 000,00	3 687 615,52	4 400 000,00	
1) Udziały i akcje krótkoterminowe	3 579 830,58	0,00	3 579 830,58	0,00	Zysk ze sprzedaży
2) Pożyczki krótkoterminowe 1 szt.	107 784,94	4 400 000,00	107 784,94	4 400 000,00	Do odsetek

*Pozycja krótkoterminowe pkt. 1 nie uwzględnia aktualizacji wartości.

- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Należności krótkoterm. (206)	87 308,56	0,00	0,00	50 450,00	36 858,56
1.Należności krótkoterm. (210)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	87 308,56	0,00	0,00	50 450,00	36 858,56

- 8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Kapitał podstawowy		
	31.12.2020	31.12.2021
a) liczba akcji/udziałów na początek okresu	409 950,00 zł	409 950,00 zł
zwiększenia	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00
RAZEM zwiększenia / zmniejszenia	0,00	0,00
b) liczba akcji/udziałów na koniec okresu	4 099 500 akcji – 409 950,00 zł	4 099 500 akcji – 409 950,00 zł

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy
Akcje serii A Akcje nie są uprzywilejowane	2 500 000 akcji * 0,10 zł = 250 000,00 zł
Akcje serii B Akcje nie są uprzywilejowane	1 175 000 akcji * 0,10 zł = 117 500,00 zł
Akcje serii C Akcje nie są uprzywilejowane	260 000 akcji * 0,10 zł = 26 000,00 zł
Akcje serii D Akcje nie są uprzywilejowane	70 000 akcji * 0,10 zł = 7 000,00 zł
Akcje serii E Akcje nie są uprzywilejowane	94 500 akcji * 0,10 zł = 9 450,00 zł
Razem:	4 099 500 akcji * 0,10 = 409 950,00 zł

- 9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Wyszczególnienie kapitałów (funduszy)	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Kapitał z aktualizacji wyceny	2 895 935,65	0,00	2 895 935,65	0,00
Kapitał zapasowy	5 085 655,26	979 072,85	0,00	6 064 728,11
Kapitał rezerwowy	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
RAZEM	9 445 738,49	979 072,85	2 895 935,65	7 064 728,11

Zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny odniesiono na wynik finansowy.

- 10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Zysk w kwocie 405 345,10 zł zostanie przeznaczony na podwyższenie kapitału zapasowego.

- 11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Wyszczególnienie rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia (rozwiązanie, wykorzystanie)	Stan na koniec roku
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	55 800,00	0,00	55 800,00	0,00
2. Rezerwy - na zobowiązania				
- rezerwy z tyt. odr. podatku dochodowego	224 861,00	0,00	224 861,00	0,00
- pozostałe rezerwy	13 530,00	0,00	13 530,00	0,00

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
b) powyżej 1 roku do 3 lat,
c) powyżej 3 do 5 lat,
d) powyżej 5 lat;

Wyszczególnienie	Wartość	Termin spłaty
I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	
a) wobec jednostek powiązanych:	0,00	
b) wobec jednostek pozostałych:	0,00	
II Zobowiązania krótkoterminowe	7 448,60	
a) wobec jednostek powiązanych:	0,00	
b) wobec jednostek pozostałych:	7 448,60	Do roku
- kredyty	0,00	
- pożyczki krótkoterminowe	0,00	
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
- z tytułu dostaw i usług	4 575,60	Do roku
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 129,35	Do roku
- z tytułu wynagrodzeń	2 400,97	Do roku
- inne	1 610,00	
III. Razem zobowiązania długoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe	7 448,60	

13) Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Wyszczególnienie	Forma zabezpieczenia	Stan na:	
		01.01.2021	31.12.2021
Kredyt obrotowy na działalność gospodarczą	<ul style="list-style-type: none"> weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia Kredytobiorcy pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku bieżącym kredytobiorcy poręczenie wg prawa cywilnego udzielone przez ABS Investment SA. 	238 110,00	0,00
RAZEM		238 110,00 zł	0,00 zł

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Wyszczególnienie	Stan na	
	01.01.2021 r.	31.12.2021 r.
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	430,60	61 365,73
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe (roczny pakiet usług)	430,60	61 365,73
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozycja nie wystąpiła

15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

a) Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	641-1/641-2	0,00	A.V.2	0,00
			B.IV	0,00
Razem		0,00		0,00

Pozycja nie wystąpiła

b) Składniki pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętego kredytu	138/139	0,00	B.II.3 lit. a)	0,00
			B.III.3 lit. a)	0,00
Razem				0,00

Pozycja nie wystąpiła

- 16) Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań

Rodzaj zobowiązań, gwarancji i poręczeń	Stan na dzień	
	01.01.2021r.	31.12.2021r.
Zobowiązania warunkowe ogółem:	0,00	0,00

Pozycja nie wystąpiła.

- 17) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego – pozycja nie wystąpiła.

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

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
- art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Wartość środków wynosi 0,00 zł.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

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

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicę		W tym do państw UE	
	za rok		za rok		za rok	
	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy
Wyrobów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozycja nie wystąpiła

- 2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
- amortyzacji,
 - zużycia materiałów i energii,
 - usług obcych,
 - podatków i opłat,
 - wynagrodzeń,
 - ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
 - pozostałych kosztach rodzajowych;

Nie dotyczy - jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – pozycja nie wystąpiła.
- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - pozycja nie wystąpiła.
- 5) Wysokość odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych:

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. Odpisy aktualizacyjne wartości akcji (wartość rynkowa) -k.146	335 512,39	1 226 925,53	335 512,39	1 226 925,53

6) Informacje o przychodach i kosztach finansowych:

Stan na 31 grudnia 2021	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Inne	Razem
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	140 283,00	0	0	0	0	140 283,00
według terminu zapłaty do 3 m-cy:	140 283,00	0	0	0	0	140 283,00
naliczone i zrealizowane	84 831,00	0	-	0	-	84 831,00
naliczone i niezrealizowane	55 452,00	0	-	0	-	55 452,00
Koszty z tytułu odsetek, w tym:	4 182,00	0	0	0	0	4 182,00
według terminu zapłaty do 3 m-cy:	4 182,00	0	0	0	0	4 182,00
naliczone i zrealizowane	4 182,00	0	-	0	-	4 182,00
naliczone i niezrealizowane	0	0	-	0	-	0
Różnice kursowe		- 0	-	-	-	-
Zysk/(strata) netto	136 101,00	0	0	0	0	136 101,00
Koszty z tytułu aktualizacji aktywów finansowych		- 891 413,00				- 891 413,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		1 183 511,93				1 183 511,93
Dywidendy i udziały w zyskach		-	-	-	-	-
Inne		-	-	-	- 12 663,00	- 12 663,00
Wynik na działalności	136 101,00	292 098,93	0	0	- 12 663,00	415 536,93

Dane liczbowe zostały zaprezentowane w pełnych liczbach bez groszy.

7) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym; Zaniechanie działalności nie wystąpiło i nie przewiduje się go w przyszłości.

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

Lp.	Tytuł		Wartość
1.	Wynik finansowy (zysk, strata brutto)	(+)	235 485,10
2.	Różnice pomiędzy zyskiem /stratą brutto a podstawą opodatkowania		
	a/ przychody zmniejszające podstawę opodatkowania		
	- przychody akt. inwestycji	(-)	2 895 935,65
	- odsetki od pożyczek jed. pow. NPO	(-)	0,00
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności NPO	(-)	60 250,00
	Razem:	(-)	2 956 185,65
	b/ przychody zwiększające podstawę opodatkowania		0,00
		(+)	
	Razem:	(+)	0,00
	c/ koszty niestanowiące kosztu uzyskania		
	- koszt aktualizacji inwestycji	(+)	891 413,14
	- wynagrodzenie NKUP	(+)	0,00
	- odsetki budżetowe NKUP	(+)	0,00
	- składki ZUS od niewypłaconych umów	(+)	359,00
	Razem:	(+)	891 772,14
	d/ koszty zwiększające koszty uzyskania		
	- rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu 2020 r.	(-)	13 000,00
	- wynagrodzenia zapłacone w 2021r.	(-)	1 154,00
	- składki ZUS roku poprzedniego zapłacone w bieżącym		1 465,62
	Razem:	(-)	15 619,62
3.	Dochody wolne od podatku - dotacja	(-)	0,00
			0,00
4.	Podstawa opodatkowania - strata	(-)	1 844 548,03
5	Podatek dochodowy		0,00

- 9) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
Środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00

Pozycja nie wystąpiła

- 10) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – brak.

- 11) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska; - pozycja nie wystąpiła.

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwale w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00

- 13) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – pozycja nie wystąpiła.

- 14) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych prawnych – pozycja nie wystąpiła.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny – pozycja nie wystąpiła.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

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

Struktura środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych (w zł)

Wyszczególnienie	2020	2021
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	723 642,83	110 618,33
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	723 642,83	110 618,33

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

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

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka zastosowała metodę pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej spółki zalicza się transakcje i zdarzenia związane w działalnością operacyjną jako odrębne pozycje rachunku przepływów pieniężnych, a następnie ich zsumowaniu do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej,
- do działalności inwestycyjnej spółki zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego,
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Spółka ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku brutto.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku*
Pracownicy umysłowi	-
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-
Uczniowie	-
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	-
Razem:	-

* w przeliczeniu na pełne etaty; pozycja nie wystąpiła.

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

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	koszty	zysk (tantiemy)
Zarządzających	2.359,00	0
Nadzorujących	0	0
Administrujących	0	0

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

– brak.

- 6) Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach:

- sprawozdanie jednostkowe za 2020 r. kwota należna 6.500,00 zł;

sprawozdanie skonsolidowane za 2020 kwota należna 6.500,00 zł;

- sprawozdanie jednostkowe za 2021 r. kwota należna 11.500,00 zł;

- b) inne usługi atestacyjne,

- c) usługi doradztwa podatkowego,

- d) pozostałe usługi.

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Pozycja nie wystąpiła.

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

W dniu 28 września 2021 r. Zarząd Spółki (dalej: "Spółka Przejmująca"), w nawiązaniu do raportu ESPI nr 11/2021 z dnia 8 marca 2021 r., w którym poinformował o podpisaniu Term Sheet ze spółką pod firmą EKIPA HOLDING Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie (dalej: "Spółka Przejmowana"), poinformował, iż Spółka Przejmująca podpisała ze Spółką Przejmowaną Plan Połączenia (dalej: "Plan Połączenia"). W Planie Połączenia uzgodniono, iż Połączenie nastąpi w drodze przejęcia przez Spółkę Przejmującą Spółki Przejmowanej w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki

Przejmowanej na Spółkę Przejmującą (połączenie przez przejęcie) w zamian za nowo emitowane Akcje Emisji Połączeniowej (wg definicji poniżej), które Spółka Przejmująca wyda akcjonariuszom Spółki Przejmowanej proporcjonalnie do posiadanych przez nich udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej. Połączenie nastąpi na podstawie przepisów k.s.h., dotyczących połączenia spółek kapitałowych, w szczególności na podstawie art. 491- 516 k.s.h.

Połączenie Spółek nastąpi z dniem wpisania Połączenia (dalej: "Dzień Połączenia"), tj. dniem wpisania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej do kwoty 4.080.696,00 zł do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez sąd właściwy według siedziby Spółki Przejmującej. Wpis ten zgodnie z treścią art. 493 § 2 k.s.h. wywołuje skutek wykreślenia Spółki Przejmowanej z Krajowego Rejestru Sądowego.

W wyniku Połączenia, Spółka Przejmująca - zgodnie z treścią art. 494 § 1 k.s.h. - wstąpi z Dniem Połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej. Stosownie do treści art. 494 § 4 k.s.h., z Dniem Połączenia akcjonariusze Spółki Przejmowanej staną się akcjonariuszami Spółki Przejmującej, posiadającymi Akcje Emisji Połączeniowej (wg definicji poniżej). Na podstawie art. 494 § 2 i 5 k.s.h. z Dniem Połączenia na Spółkę Przejmującą przejdą także zezwolenia, koncesje oraz ulgi, które zostały przyznane Spółce Przejmowanej, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej.

W pierwszej fazie po dokonaniu Połączenia, Spółka Przejmująca będzie prowadziła działalność pod firmą EKIPA HOLDING Spółka Akcyjna ("Spółka po Połączeniu"). Działalność Spółki po Połączeniu będzie polegała na zarządzaniu strukturą holdingową, w której Spółka po Połączeniu będzie podmiotem dominującym, wobec spółek zależnych, w skład w których wejdą: EKIPA MANAGEMENT sp. z o.o., EKIPATONOSI sp. z o.o., PIGEON PICTURES sp. z o.o., GGBAY sp. z o.o., EKIPA INVESTMENTS ASI sp. z o.o. Holding powstały po Połączeniu będzie prowadził działalność w branży nowoczesnych mediów, gdyż Spółka Przejmowana posiada kompetencje i doświadczenie w zakresie e-commerce, dotyczące w szczególności projektowania, budowy, wdrożenia, rozwoju i marketingu platform e-commerce.

W oparciu o wycenę rynkową łączących się Spółek oraz ustalenia negocjacyjne Spółek, na skutek Połączenia kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony z kwoty 409.950,00 zł do kwoty 4.080.696,00 zł tj. o kwotę 3.670.746,00 zł, w drodze emisji 36.707.460 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, o cenie emisyjnej 6,87 zł każda akcja, które zostaną wydane akcjonariuszom Spółki Przejmowanej w związku z Połączeniem (powyżej i dalej: "Akcje Emisji Połączeniowej"). Ponadto w Planie Połączenia wskazano, iż planowane jest wprowadzenie Akcji Emisji Połączeniowej do Alternatywnego Systemu Obrotu w ramach rynku akcji NewConnect.

Dla celów Połączenia, dokonano wyceny majątków Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej na określony dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie Planu Połączenia, tj. na dzień 1 sierpnia 2021 r. dla Spółki Przejmującej oraz na dzień 1 sierpnia 2021 r. dla Spółki Przejmowanej. Podstawą ustalenia zasad przydziału Akcji Emisji Połączeniowej na rzecz akcjonariuszy Spółki Przejmowanej są raporty z wyceny w odniesieniu do każdej ze Spółek i oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzone na dzień 1 sierpnia 2021 r., stanowiące załączniki do Planu Połączenia. Podstawą ustalenia stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej są:

- w odniesieniu do Spółki Przejmującej - wartość rynkowa ustalona w oparciu o wycenę metodą rynkową 100 % akcji Spółki, sporządzoną na dzień 1 sierpnia 2021 r., która wyniosła 26.441.775,00 zł. Posłużenie się wartością rynkową Spółki Przejmującej na użytek Połączenia jest uzasadnione ze względu na fakt, że Spółka Przejmująca jest od dnia 22 listopada 2012 r. spółką notowaną w alternatywnym systemie obrotu NewConnect, co powoduje, że aktualną wycenę wartości akcji Spółki Przejmującej dla akcjonariuszy wyznaczają notowania na tym rynku;
- w odniesieniu do Spółki Przejmowanej - wartość godziwa ustalona w oparciu o metodę wartości skorygowanej aktywów netto, sporządzoną na dzień 1 sierpnia 2021 r., która wyniosła 252.246.972,30 zł.

W oparciu o wskazane metody wycen, wartość rynkową Spółki Przejmującej ustalono na poziomie 26.441.775,00 zł co daje wartość jednej akcji w wysokości 6,45 zł, z kolei wartość Spółki Przejmowanej na potrzeby Połączenia wynosi 252.246.972,30 zł. W celu ustalenia

stosunku parytetu przydziału akcji Spółki Przejmującej dla akcjonariuszy Spółki Przejmowanej, w pierwszej kolejności obliczono wartość majątku Spółki Przejmującej oraz wartość majątku Spółki Przejmowanej. Następnie, mając na uwadze ustalenia negocjacyjne obu Spółek oraz to, że akcjonariusze Spółki Przejmowanej powinni otrzymać akcje Spółki Przejmującej odpowiadające wartości przejmowanego majątku Spółki Przejmowanej, ustalono, ile akcji Spółki Przejmującej odpowiadać będzie wartości majątku Spółki Przejmującej. Akcjonariusze Spółki Przejmującej będą posiadali udział w kapitale zakładowym Spółki po Połączeniu wynoszący 10,05%. Każdy z akcjonariuszy Spółki Przejmowanej w zamian za 3 akcje w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej o wartości nominalnej 0,01 zł otrzyma w ramach Połączenia 1 Akcję Emisji Połączeniowej, w taki sposób, że łączna liczba wydanych akcjonariuszom Spółki Przejmowanej Akcji Emisji Połączeniowej wynosić będzie 36.707.460 akcji. Z uwagi na specyfikę procesu łączenia, przy ustalaniu wyników operacji matematycznych dla potrzeb ustalenia parytetu zastosowano powszechnie obowiązujące matematyczne zasady zaokrąglenia. Akcjonariuszom Spółki Przejmowanej nie zostaną przyznane dopłaty w gotówce, o których mowa w art. 492 § 2 k.s.h.

- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – pozycja nie wystąpiła.
- 4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
 - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Pozycja nie wystąpiła.

- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

Pozycja nie wystąpiła.

- 3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału podstawowego wg KRS.

- 4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
 - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
 - rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane – pozycja nie wystąpiła.

5) Informacje o:

- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne
 - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne
- 6) Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

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

Ryzyko związane z pandemią COVID-19

W 2020 r. rozpoczęła się pandemia koronawirusa SARS-CoV-2 powodującego chorobę COVID-19. W związku z tym, organy administracji rządowej w Polsce wprowadzały obostrzenia, które co do zasady miały zahamować rozprzestrzenianie się pandemii. Wprowadzenie niniejszych ograniczeń, przełożyło się wprost na sytuację gospodarczą zarówno w skali makro, jak i mikro dotyczących większości przedsiębiorstw, jak również gospodarstw domowych.

Emitent jest narażony na konsekwencje szerzenia się pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19. Emitent upatruje również ryzyka w możliwym zaostrzeniu polityki fiskalnej państwa, będącym konsekwencją wydatków budżetowych dokonywanych w reakcji na następstwa pandemii. Obecnie Zarząd nie jest w stanie przewidzieć tempa oraz kierunku rozwoju pandemii, a także jej wpływu na sprzedaż oferowanych przez Emitenta towarów oraz produktów.

Ryzyko niedostatecznej płynności rynku, dużej podaży akcji i wahań cen akcji

Inwestycje prowadzone w alternatywnym systemie obrotu cechują się znacznie większym ryzykiem niż inwestycje w papiery skarbowe, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych czy inwestycje w papiery wartościowe notowane na rynku podstawowym.

Ceny akcji notowanych w alternatywnym systemie obrotu, zależą od wzajemnych relacji pomiędzy popytem i podażą. Elementy te wynikają przede wszystkim z osiągniętych przez Emitenta wyników finansowych, sytuacji makroekonomicznej, politycznej oraz innych czynników. Należy zaznaczyć, iż wiele czynników wywierających bezpośredni wpływ na ceny papierów wartościowych, są niezależne od sytuacji i działań Emitenta.

Jednocześnie papiery wartościowe notowane w alternatywnym systemie obrotu podlegają znaczącym wahaniom cen oraz cechują się mniejszą płynnością w stosunku do papierów wartościowych notowanych na rynku podstawowym lub równoległym.

Tym samym mogą występować trudności w sprzedaży dużej ilości akcji w krótkim okresie, co może powodować dodatkowo znaczne obniżenie cen akcji będących przedmiotem obrotu, a nawet czasami brak możliwości ich sprzedaży.

Istnieje ryzyko, iż osoba nabywająca akcje, nie będzie mogła ich zbyć w dowolnym, wybranym przez siebie terminie lub ilości oraz po satysfakcjonującej cenie inwestycyjnej.

Istnieje również ryzyko, że na skutek szeregu czynników, cena akcji będzie niższa niż ich cena emisyjna. Na tą sytuację mogą mieć wpływ w szczególności:

- pogorszenie sytuacji na rynku,
- zmiany wyników operacyjnych Emitenta,
- poziom inflacji,
- zmiany czynników ekonomicznych krajowych i międzynarodowych,
- sytuacja na światowych rynkach kapitałowych.

Alternatywny system obrotu jest platformą przeznaczoną przede wszystkim dla młodych spółek o wysokim potencjale wzrostu, oferujących innowacyjne produkty, usługi lub procesy biznesowe. Ze względu na specyfikę rynku, a w szczególności stosunkowo niskie kapitalizacje notowanych spółek i mniejszą niż w przypadku rynku regulowanego liczbę aktywnych inwestorów, istnieje ryzyko, że akcje Emitenta będą charakteryzowały się niższą płynnością, niż by to miało miejsce na rynku podstawowym.

Inwestor przed podjęciem decyzji o nabyciu instrumentów finansowych Spółki, musi brać pod uwagę ryzyko związane z trudnościami w sprzedaży dużej liczby akcji w krótkim okresie czasu, co może powodować dodatkowo obniżenie cen akcji będących przedmiotem obrotu.

Ryzyko związane z planowanym połączeniem

W dniu 28 września 2021 r. Emitent podpisał z EKIPA HOLDING S.A. z siedzibą w Krakowie Plan Połączenia.

Po dokonaniu połączenia Emitent będzie działał w strukturze holdingowej, będąc podmiotem dominującym, a pozostałe Spółki, tj. EKIPA Management sp. z o.o., EKIPATONOSI sp. z o.o., PIGEON STUDIOS sp. z o.o., GGBAY sp. z o.o., EKIPA INVESTMENTS ASI sp. z o.o. będą spółkami zależnymi. Niniejsze ryzyko związane jest z parytetem wymiany udziałów posiadanych przez akcjonariuszy EKIPA HOLDING S.A. na akcje Emitenta (co będzie konsekwencją uzyskanych wycen wartości obu spółek), w wyniku czego udział obecnych akcjonariuszy w głosach na walnym zgromadzeniu Emitenta może zostać znacząco obniżony. Ponadto, w przypadku, gdy w wyniku wymiany udziałów na akcje, dotychczasowi akcjonariusze spółki EKIPA HOLDING S.A. uzyskaliby udział przekraczający 50% w głosach na walnym zgromadzeniu Emitenta, wpływ obecnych akcjonariuszy na Emitenta mógłby zostać ograniczony.

Ryzyko związane z sytuacją polityczno – gospodarczą na Ukrainie

Spółka, w związku z konfliktem zbrojnym na terenie Ukrainy, nie zidentyfikowała czynników ryzyka, które mogłyby w negatywny sposób wpłynąć na działalność Spółki, a także wyniki finansowe oraz sytuację finansową materialną Emitenta. Spółka na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej na Ukrainie na działalność Emitenta w perspektywie kolejnych okresów.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

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

Kraków 19.03.2022r.