

# **RAPORT ROCZNY**

**Spółki VERBICOM S.A.**

**za okres**

**od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

## Spis Treści

1. Pismo Zarządu.....	3
2. Wybrane dane finansowe .....	4
3. Opis organizacji grupy kapitałowej .....	5
4. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją .....	5
5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją .....	5
6. Roczne sprawozdanie finansowe .....	5
6.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	5
6.2. Bilans .....	13
6.3. Rachunek zysków i strat .....	17
6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym .....	18
6.5. Rachunek przepływów pieniężnych .....	20
6.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	22
7. Sprawozdanie Zarządu z działalności .....	32
8. Oświadczenie Zarządu .....	36
9. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego .....	38
10. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego .....	39

## LIST PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

W imieniu Zarządu Spółki Verbicom S.A. mam zaszczyt przedstawić Państwu jednostkowy raport roczny Verbicom za 2021 rok, a także podsumować najważniejsze wydarzenia i cele osiągnięte przez Spółkę w minionym roku.

W 2021 roku Verbicom starał się utrzymać i rozwijać swoją pozycję na rynku, realizując szereg inicjatyw skoncentrowanych na zwiększeniu konkurencyjności i efektywności operacyjnej.

Strategiczne decyzje podjęte w minionych latach, dotyczące zmiany i rozszerzenia profilu prowadzonej działalności pozwoliły w minionym roku Spółce uzyskać pozytywne wyniki finansowe, na co liczyliśmy. Przychody ze sprzedaży wzrosły w stosunku do 2020 roku i wyniosły 12,71 mln zł, a zysk z działalności operacyjnej ukształtował się na poziomie 1,25mln zł, czyli prawie 1,8 mln zł więcej, niż wynik roku 2020, który przyniósł stratę w wysokości -0,5 mln.

W roku 2022 roku Spółka będzie kontynuowała dotychczasową politykę, zakładającą utrzymanie pozycji wiodącego przedstawiciela firm EXTREME oraz UNIFY w Polsce. Na bieżąco monitorujemy otoczenie rynkowe Spółki, a w związku ze zmianami obserwowanymi na rynku usług integratorskich nie wykluczamy dalszej ekspansji geograficznej, realizowanej głównie poprzez tworzenie kolejnych biur regionalnych. Kontynuujemy także nasze projekty deweloperskie jako te, które pozwalają uzyskiwać satysfakcjonujące stopy zwrotu z posiadanego przez Spółkę kapitału. Analizowane przez nas warianty są przede wszystkim podporządkowane rachunkowi ekonomicznemu tak, aby zapewniały zwrot naszym Akcjonariuszom.

W imieniu Zarządu Verbicom S.A. chciałbym podziękować Państwu za zaufanie oraz zachęcić do lektury jednostkowego raportu rocznego.

Z poważaniem,  
Bolesław Zając  
Prezes Zarządu Verbicom S.A.

## 2. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
	PLN		EUR	
Kapitał własny	12 414 699,79	11 187 539,19	2 699 199,85	2 424 273,90
Kapitał zakładowy	802 466,30	802 466,30	174 471,95	173 889,72
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 935 746,87	5 583 065,96	1 290 548,09	1 209 817,53
Zobowiązania długoterminowe	810 612,38	769 326,42	176 243,07	166 708,51
Zobowiązania krótkoterminowe	4 714 277,20	4 563 942,60	1 024 976,56	988 979,50
Aktywa razem	18 350 446,66	16 770 605,15	3 989 747,94	3 634 091,43
Należności długoterminowe	45 883,77	77 279,77	9 976,03	16 746,07
Należności krótkoterminowe	2 270 068,41	2 111 644,44	493 557,51	457 580,92
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 059 854,62	2 114 519,73	447 852,90	458 203,98

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	12 711 819,33	6 978 947,46	2 777 022,25	1 559 820,18
Zysk (strata) ze sprzedaży	892 882,09	-763 895,37	195 058,89	-170 733,40
Amortyzacja	370 652,98	401 207,95	80 972,80	89 671,44
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 257 796,86	-524 749,22	274 778,12	-117 283,36
Zysk (strata) brutto	1 502 926,48	4 533 745,25	328 329,11	1 013 308,58
Zysk (strata) netto	1 387 535,48	4 495 715,25	303 120,80	1 004 808,74
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 144 627,38	-5 878 852,11	1 123 894,57	-1 313 944,86
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 654 034,96	1 802 511,14	-798 259,96	402 867,81
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 545 257,53	-129 049,52	-337 576,74	-28 843,04
Przepływy pieniężne netto, razem	-54 665,11	-4 205 390,49	-11 942,13	-939 920,10
Liczba akcji (w szt.)	8 024 663	8 024 663	8 024 663,00	8 024 663,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,19	0,56	0,04	0,13
Wartość księgową na jedną akcję	1,55	1,39	0,34	0,31

Przeliczenia kursu	2021	2020
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,5994	4,6148
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,5775	4,4742

### **3. Opis organizacji grupy kapitałowej**

Nie dotyczy.

### **4. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją**

Nie dotyczy.

### **5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją**

Nie dotyczy.

### **6. Roczne sprawozdanie finansowe**

#### **6.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

##### **1. INFORMACJE OGÓLNE**

Verbicom Spółka Akcyjna ("Spółka") została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 15 stycznia sierpnia 2008 roku.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, Poznań - Nowe Miasto i Wilda VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000298020

Spółce nadano numer statystyczny REGON 631186720. Siedziba Spółki mieści się pod adresem 60-348 Poznań, ul. Skarbka 36.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Okres sprawozdawczy: 01.01.2021 – 31.12.2021.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest dystrybucja sprzętu telekomunikacyjnego.

##### **2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2021 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

##### **3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH**

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

##### **4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI**

###### **4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity DzU. z 2013 roku, poz. 330, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

#### 4.2. *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

- Koszty zakończonych prac rozwojowych 1 rok
- Patenty, licencje, znaki firmowe 2 lata
- Oprogramowanie komputerowe 2 lata
- Wartość firmy 5 lat
- Inne wartości niematerialne i prawne 5 lat

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

#### 4.3. *Wartość firmy*

Wartość firmy jest to nadwyżka ceny nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części nad niższą od niej wartością przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych. Wykazuje się ją w aktywach bilansu w odrębnej pozycji "Wartości niematerialnych i prawnych" jako „wartość firmy”.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Wartość firmy 5 lat

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanej wartości firmy nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych związanych z nią. Jeśli istnieją przesłanki przeprowadzany jest test na trwałą utratę wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

#### 4.4. *Środki trwałe*

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 25 lat
- Urządzenia techniczne i maszyny 3-5 lat
- Środki transportu 5 lat
- Inne środki trwałe 3-5 lat

Składniki majątku o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości początkowej niższej niż 3.000,00 złotych odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 5.000,00 złotych, amortyzowane są jednorazowo w dacie przyjęcia ich do użytkowania.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

#### 4.5. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

#### 4.6. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje w nieruchomości, z wyjątkiem gruntów oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

- Budynki i budowle 25 lat
- Wartości niematerialne i prawne 5 lat

#### 4.7. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w nocie 4.9 oraz inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne opisanych w nocie 4.6) są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

#### 4.8. *Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)*

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane się według ceny (wartości) rynkowej lub według ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

#### 4.9. *Aktywa finansowe*

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;

2. Pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty;

3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat;

4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:



1. w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych;

2. w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym, że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych;

3. w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

#### 4.10. *Leasing*

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością, co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są, jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej.

#### 4.11. *Zapasy*

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny zakupu lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto.

Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów towarów zalegających na magazynie ustala się wg następujących zasad:

- 1) Towary i materiały zakupione w roku R-2 gdzie R to rok objęty sprawozdaniem finansowym - odpis aktualizujący w wysokości 50% wartości zapasów.
- 2) Towary i materiały zakupione w roku poprzedzającym rok ujęty w pkt. 1 (R-3) – odpis aktualizujący w wysokości 75% wartości zapasów.
- 3) Towary i materiały zakupione w latach poprzedzających rok ujęty w pkt. 2 (R-4, R-5, ...) – odpis aktualizujący w wysokości 100% wartości zapasów.

#### 4.12. *Należności krótko- i długoterminowe*

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

#### 4.13. *Transakcje w walucie obcej*

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2021 roku
USD	3,7584	4,0600
EUR	4,6148	4,5994

#### 4.14. *Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane, jako działalność inwestycyjna.

#### 4.15. *Rozliczenia międzyokresowe*

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### 4.16. *Kapitał podstawowy*

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej,

nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

#### 4.17. *Rezerwy*

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

#### 4.18. *Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu*

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (z amortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Kredyt w rachunku bieżącym wyceniany jest w kwocie wymagającej zapłaty.

#### 4.19. *Odroczony podatek dochodowy*

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji niestanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba, że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do

dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone są w bilansie prezentowane oddzielnie.

#### *4.20. Uznawanie przychodów*

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

##### *4.20.1 Sprzedaż towarów i produktów*

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

##### *4.20.2. Świadczenie usług*

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

##### *4.20.3. Odsetki*

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

##### *4.20.4. Dywidendy*

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy/Wspólników Spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

## 6.2. Bilans

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>5 294 288,39</b>	<b>4 350 564,70</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 192 395,05</b>	<b>780 765,15</b>
1. Środki trwałe	1 192 395,05	780 765,15
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	61 831,11	46 798,06
d) środki transportu	1 128 230,61	730 849,76
e) inne środki trwałe	2 333,33	3 117,33
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>45 883,77</b>	<b>77 279,77</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	45 883,77	77 279,77
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>3 863 446,83</b>	<b>3 316 841,60</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 847 126,83	3 300 521,60
a) w jednostkach powiązanych	3 600 980,60	2 831 379,00
- udziały lub akcje	2 981 328,00	2 731 379,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	619 652,60	100 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	246 146,23	469 142,60
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	246 146,23	469 142,60
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	16 320,00	16 320,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>192 562,74</b>	<b>175 678,18</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	180 711,00	170 049,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 851,74	5 629,18

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>13 056 158,27</b>	<b>12 420 040,45</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 421 824,13</b>	<b>4 578 333,04</b>
1. Materiały		4 309,81
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	1 414 937,76	4 570 483,23
5. Zaliczki na dostawy	6 886,37	3 540,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 270 068,41</b>	<b>2 111 644,44</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	69 647,98	264 712,52
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 262,00	12 066,62
- do 12 miesięcy	10 262,00	12 066,62
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	59 385,98	252 645,90
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	2 200 420,43	1 846 931,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 892 237,17	1 625 823,57
- do 12 miesięcy	1 892 237,17	1 625 823,57
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	35 525,00	168,00
c) inne	272 658,26	220 940,35
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>9 224 590,45</b>	<b>5 605 032,06</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 224 590,45	5 605 032,06
a) w jednostkach powiązanych	6 930 742,23	3 283 491,41
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	6 930 742,23	3 283 491,41
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	233 993,60	207 020,92
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	233 993,60	207 020,92
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 059 854,62	2 114 519,73
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 667 671,59	174 417,14
- inne środki pieniężne	392 183,03	1 940 102,59
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>139 675,28</b>	<b>125 030,91</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>18 350 446,66</b>	<b>16 770 605,15</b>

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>12 414 699,79</b>	<b>11 187 539,19</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	802 466,30	802 466,30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	<b>10 966 658,97</b>	<b>6 631 436,98</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	10 966 658,97	1 639 912,36
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 000 000,00	1 000 000,00
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	<b>-1 741 960,96</b>	<b>-1 742 079,34</b>
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	<b>1 387 535,48</b>	<b>4 495 715,25</b>
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>5 935 746,87</b>	<b>5 583 065,96</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	<b>410 857,29</b>	<b>249 796,94</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	291 218,00	165 165,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	90 139,29	58 631,94
- długoterminowa	9 360,40	7 742,43
- krótkoterminowa	80 778,89	50 889,51
3. Pozostałe rezerwy	29 500,00	26 000,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	29 500,00	26 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	<b>810 612,38</b>	<b>769 326,42</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	810 612,38	769 326,42
a) kredyty i pożyczki	227 726,51	367 726,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	540 123,66	401 600,42
d) inne	42 762,21	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	<b>4 714 277,20</b>	<b>4 563 942,60</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	173 345,85	31 876,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	173 345,85	31 876,26
- do 12 miesięcy	173 345,85	31 876,26
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 540 931,35	4 532 066,34
a) kredyty i pożyczki	3 148 793,77	3 626 411,96
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	235 611,97	184 910,34
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	943 918,60	344 661,75
- do 12 miesięcy	943 918,60	344 661,75
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	209 483,11	235 324,93
h) z tytułu wynagrodzeń		80 340,60
i) inne	3 123,90	60 416,76
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

- długoterminowe

- krótkoterminowe

**PASYWA RAZEM:**

**18 350 446,66**

**16 770 605,15**



### 6.3. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2021	2020
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>12 711 819,33</b>	<b>6 978 947,46</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	112 734,20	183 980,68
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 811 143,03	2 343 707,38
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 900 676,30	4 635 240,08
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>11 818 937,24</b>	<b>7 742 842,83</b>
I. Amortyzacja	370 652,98	401 207,95
II. Zużycie materiałów i energii	1 444 540,23	509 312,51
III. Usługi obce	1 254 702,58	1 270 006,73
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21 173,09	18 239,73
<i>- podatek akcyzowy</i>		
V. Wynagrodzenia	1 695 738,27	1 788 214,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	329 369,19	330 001,17
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	347 201,63	219 838,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 355 559,27	3 206 022,36
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>892 882,09</b>	<b>-763 895,37</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>398 558,70</b>	<b>295 279,91</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	141 935,96	75 788,37
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30 569,05	5 350,51
IV. Inne przychody operacyjne	226 053,69	214 141,03
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>33 643,93</b>	<b>56 133,76</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	33 643,93	56 133,76
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 257 796,86</b>	<b>-524 749,22</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>461 303,90</b>	<b>5 279 844,41</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	59 240,08	5 000 000,00
<i>- od jednostek powiązanych</i>	59 240,08	5 000 000,00
<i>- od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
II. Odsetki, w tym:	402 063,82	255 031,99
<i>- od jednostek powiązanych</i>	339 208,93	145 366,12
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		24 812,42
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>216 174,28</b>	<b>221 349,94</b>
I. Odsetki, w tym:	207 983,67	206 614,80
<i>- dla jednostek powiązanych</i>		
II. Strata ze zbycia inwestycji	2 551,00	14 250,07
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	5 639,61	485,07
<b>K. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>1 502 926,48</b>	<b>4 533 745,25</b>
L. Podatek dochodowy	115 391,00	38 030,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>N. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>1 387 535,48</b>	<b>4 495 715,25</b>

## 6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Treść pozycji	2021	2020
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>11 187 539,19</b>	<b>6 633 675,46</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>11 187 539,19</b>	<b>6 633 675,46</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>802 466,30</b>	<b>802 466,30</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	802 466,30	802 466,30
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- z kapitału zapasowego		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
<b>4. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>6 631 436,98</b>	<b>6 769 194,10</b>
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	4 335 221,99	-137 757,12
a) zwiększenia (z tytułu)	4 335 221,99	102 982,77
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- sprzedaży akcji własnych powyżej ceny zakupu		102 982,77
- różnica z wyceny rozchodowych śr. Trwałych		
- podziału zysku	4 335 221,99	
b) zmniejszenia (z tytułu)	240 739,89	240 739,89
- pokrycia straty		
- pokrycie kosztów emisji		
- wypłata dywidendy		240 739,89
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	10 966 658,97	6 631 436,98
<b>5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
-		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
<b>6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wpłat na poczet akcji serii C		
- wpłat na poczet akcji serii D		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- nabycie akcji /rejestracja w KRS/		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 742 079,34</b>	<b>1 937 984,94</b>
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		

b) korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych - na kapitał zapasowy		
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 742 079,34	1 937 984,94
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych	-118,38	-195 905,60
7.6. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 741 960,96	1 742 079,34
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty zyskiem		
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 741 960,96	1 742 079,34
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 741 960,96	-1 742 079,34
<b>8. Wynik netto</b>	<b>1 387 535,48</b>	<b>4 495 715,25</b>
a) zysk netto	1 387 535,48	4 495 715,25
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>12 414 699,79</b>	<b>11 187 539,19</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>12 414 699,79</b>	<b>11 187 539,19</b>

## 6.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2021	2020
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 387 535,48</b>	<b>4 495 715,25</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>3 757 091,90</b>	<b>-10 374 567,36</b>
1. Amortyzacja	370 652,98	401 207,95
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-253 320,23	-5 048 417,19
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-139 384,96	-61 538,30
5. Zmiana stanu rezerw	161 060,35	73 556,58
6. Zmiana stanu zapasów	3 156 508,91	-4 163 868,52
7. Zmiana stanu należności	-127 027,97	-838 156,77
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	620 013,37	-887 320,45
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-31 528,93	-5 679,62
10. Inne korekty	118,38	155 648,96
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>5 144 627,38</b>	<b>-5 878 852,11</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>923 243,77</b>	<b>6 061 642,41</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	144 635,36	130 081,30
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	778 608,41	5 931 561,11
a) w jednostkach powiązanych	511 729,83	5 070 848,89
b) w pozostałych jednostkach	266 878,58	860 712,22
-zbycie aktywów finansowych		263 016,43
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		385 047,15
- odsetki	62 854,89	109 665,87
- inne wpływy z aktywów finansowych	204 023,69	102 982,77
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>4 577 278,73</b>	<b>4 259 131,27</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	36 594,49	26 235,75
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	4 532 684,24	4 232 895,52
a) w jednostkach powiązanych	4 532 684,24	4 025 874,60
b) w pozostałych jednostkach		207 020,92
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		207 020,92
4. Inne wydatki inwestycyjne	8 000,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-3 654 034,96</b>	<b>1 802 511,14</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>		<b>811 318,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
2. Kredyty i pożyczki		811 318,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 545 257,53</b>	<b>940 367,52</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	160 493,26	240 739,89
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	617 617,68	151 003,31
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	559 162,92	342 009,52
8. Odsetki	207 983,67	206 614,80
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 545 257,53</b>	<b>-129 049,52</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-54 665,11</b>	<b>-4 205 390,49</b>

<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-54 665,11</b>	<b>-4 205 390,49</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>2 114 519,73</b>	<b>6 319 910,22</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>2 059 854,62</b>	<b>2 114 519,73</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## 6.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

#### 1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

#### 2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIUBILANSOWYM, A NIE-UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

#### 3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

#### 4. KOREKTA BŁĘDU PODSTAWOWEGO

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

#### 5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

#### 6. 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 ZMNIĘSZENIA Z TYTUŁU: AKTUALIZACJI WARTOŚCI, NABYCIA, ROZCHODU, PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNEGO ORAZ STAN KOŃCOWY, A DLA MAJĄTKU AMORTYZOWANEGO – PODOBNEPRZEDSTAWIENIE STANÓW I TYTUŁÓW ZMIAN DOTYCHCZASOWEJ AMORTYZACJI LUB UMORZENIA

a) Stan i zmiany w zakresie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

I.p.	Wyszczególnienie	Urządzenia i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
1	2	3	4	5	6
1.	Wartość brutto (BO)	465 251,79 zł	1 611 971,91 zł	69 407,60 zł	2 146 631,30 zł
2.	Zwiększenie:	36 594,49 zł	748 387,79 zł	- zł	784 982,28 zł
3.	w tym z tytułu nabycia	36 594,49 zł	- zł	- zł	36 594,49 zł
4.	w tym z tytułu przyjęcia nowych środków do używania na podst. umowy leasingu finansowego	- zł	748 387,79 zł	- zł	748 387,79 zł
5.	Zmniejszenie:	10 706,34 zł	425 773,80 zł	- zł	436 480,14 zł
6.	w tym z tytułu sprzedaży	10 706,34 zł	425 773,80 zł	- zł	436 480,14 zł
7.	w tym z tytułu likwidacji	- zł	- zł	- zł	- zł
8.	Wartość brutto (BZ)	491 139,94 zł	1 934 585,90 zł	69 407,60 zł	2 495 133,44 zł
9.	Umorzenie (BO)	418 453,73 zł	881 122,15 zł	66 290,27 zł	1 365 866,15 zł
10.	Zwiększenie:	21 561,44 zł	348 307,54 zł	784,00 zł	370 652,98 zł

11.	w tym z tytułu amortyzacji za 2021	21 561,44 zł	348 307,54 zł	784,00 zł	370 652,98 zł
12.	Zmniejszenie:	10 706,34 zł	423 074,40 zł	- zł	433 780,74 zł
13.	w tym z tytułu sprzedaży	10 706,34 zł	423 074,40 zł	- zł	433 780,74 zł
14.	w tym z tytułu likwidacji	- zł	- zł	- zł	- zł
15.	<b>Umorzenie (BZ)</b>	<b>429 308,83 zł</b>	<b>806 355,29 zł</b>	<b>67 074,27 zł</b>	<b>1 302 738,39 zł</b>
16.	Wartość netto (BO)	46 798,06 zł	730 849,76 zł	3 117,33 zł	780 765,15 zł
17.	<b>Wartość netto (BZ)</b>	<b>61 831,11 zł</b>	<b>1 128 230,61 zł</b>	<b>2 333,33 zł</b>	<b>1 192 395,05 zł</b>

b) Środki trwałe w budowie – nie dotyczy.

c) Stan i zmiany w zakresie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. – przede wszystkim oprogramowanie komputerowe i licencje.

I.p.	Wyszczególnienie	Oprogramowanie
1	2	3
1.	Wartość brutto (BO)	<b>41 647,37 zł</b>
2.	Zwiększenie-zakup	- zł
3.	Zmniejszenie	- zł
4.	<b>Wartość brutto (BZ)</b>	<b>41 647,37 zł</b>
5.	<b>Umorzenie (BO)</b>	<b>41 647,37 zł</b>
6.	Zwiększenie-amortyzacja	- zł
7.	Zmniejszenie	- zł
8.	<b>Umorzenie (BZ)</b>	<b>41 647,37 zł</b>
9.	Wartość netto (BO)	- zł
10.	<b>Wartość netto (BZ)</b>	- zł

d) Stan i zmiany w zakresie inwestycji długoterminowych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

I.p.	Wyszczególnienie	Udziały i akcje w jednostkach powiązanych długoterminowe	Udzielone pożyczki długotermin. jednostkach powiązanych	Udzielone pożyczki długotermin. pozostałym jednostkom	Inne papiery wartościowe (obligacje długoterminowe)	Inne inwestycje długoterminowe	SUMA
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Wartość początkowa brutto (BO)	2 901 379,00 zł	100 000,00 zł	469 142,60 zł	- zł	16 320,00 zł	3 486 841,60 zł
2.	Zwiększenie	252 500,00 zł	500 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	752 500,00 zł
3.	Zmniejszenie	2 551,00 zł	- zł	222 996,37 zł	- zł	- zł	225 547,37 zł
4.	Wartość końcowa brutto (BZ)	3 151 328,00 zł	500 000,00 zł	246 146,23 zł	- zł	16 320,00 zł	4 013 794,23 zł
5.	Wartość odpisów aktualizujących (BO)	-170 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	-170 000,00 zł
6.	Zwiększenie	- zł	19 652,60 zł	- zł	- zł	- zł	19 652,60 zł
7.	Zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
8.	Wartość odpisów aktualizujących (BZ)	-170 000,00 zł	19 652,60 zł	- zł	- zł	- zł	-150 347,40 zł
9.	Wartość netto (BO)	2 731 379,00 zł	100 000,00 zł	469 142,60 zł	- zł	16 320,00 zł	3 316 841,60 zł
10.	Wartość netto (BZ)	2 981 328,00 zł	619 652,60 zł	246 146,23 zł	- zł	16 320,00 zł	3 863 446,83 zł

## 7. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU

Środki transportu używane na podstawie umów leasingu są ujmowane w aktywach jako środki trwałe i amortyzowane. Na podstawie umów najmu są używane biura i magazyny, w których jest prowadzona działalność gospodarcza.

## 8. DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI, ZE WSKAZANIEM STANU NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw	1 340,75 zł	- zł	- zł	227,55 zł	1 113,20 zł

## 9. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI INWESTYCJI KRÓTKOTERMINOWYCH, ZAWIERAJĄCY STAN TYCH AKTYWÓW NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU: AKTUALIZACJI WARTOŚCI, NABYCIA, ROZCHODU, PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNEGO ORAZ STAN KOŃCOWY

a) Stan i zmiany w zakresie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

I.p.	Wyszczególnienie	Udzielone pożyczki krótkoterm. jednostkom powiązanym	Udzielone pożyczki krótkoterm. pozostałym jednostkom	Udziały i akcje w pozostałych jednostkach krótkoterm.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Inne środki pieniężne (lokaty)	SUMA
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Wartość początkowa brutto (BO)	3 151 000,00 zł	202 023,66 zł	- zł	174 417,14 zł	1 940 102,59 zł	5 467 543,39 zł
2.	Zwiększenie	3 500 000,00 zł	230 996,37 zł	- zł	1 493 254,45 zł	- zł	5 224 250,82 zł
3.	Zmniejszenie	100 000,00 zł	204 023,69 zł	- zł	- zł	1 547 919,56 zł	1 851 943,25 zł
4.	Wartość końcowa brutto (BZ)	6 551 000,00 zł	228 996,34 zł	- zł	1 667 671,59 zł	392 183,03 zł	8 839 850,96 zł
5.	Wartość odpisów aktualizujących (BO)	132 491,41 zł*	4 997,26 zł	- zł	- zł	- zł	137 488,67 zł
6.	Zwiększenie	260 531,64 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	260 531,64 zł
7.	Zmniejszenie	13 280,82 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	13 280,82 zł
8.	Wartość odpisów aktualizujących (BZ)	379 742,23 zł*	4 997,26 zł*	- zł	- zł	- zł	384 739,49 zł
9.	Wartość netto (BO)	3 283 491,41 zł	207 020,92 zł	- zł	174 417,14 zł	1 940 102,59 zł	5 605 032,06 zł
10.	Wartość netto (BZ)	6 930 742,23 zł	233 993,60 zł	- zł	1 667 671,59 zł	392 183,03 zł	9 224 590,45 zł

\* należne odsetki od pożyczki



## 10. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ SUBSKRYBOWANYCH AKCJI, W TYM UPRIWILEJOWANYCH

Kapitał podstawowy spółki na dzień 31.12.2021 r. wynosi 802.466,30 złotych (8.024.663 akcji o jednostkowej wartości nominalnej 0,10 zł). Akcje uprzywilejowane w liczbie 3.340.000, w 100% należące do osób fizycznych, to akcje imienne uprzywilejowane dwukrotnie co do głosu (seria A). W przypadku nabycia akcji imiennych przez podmiot inny niż akcjonariusz uczestniczący w spółce przekształconej posiadający udziały w dacie przekształcenia, akcje imienne stają się akcjami na okaziciela i tracą uprzywilejowanie.

Wyszczególnienie	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość jednej akcji	Wartość kapitału	Udział w kapitale podstawowym
1	2	3	4	5	6
Imienne serii A	3.340.000	6.680.000	0,10	334.000,00	42%
Zwykłe na okaziciela serii A	1.004.667	1.004.667	0,10	100.466,70	13%
Zwykłe na okaziciela serii B	200.000	200.000	0,10	20.000,00	2%
Zwykłe na okaziciela serii C	1.280.000	1.280.000	0,10	128.000,00	16%
Zwykłe na okaziciela serii E	2.199.996	2.199.966	0,10	219.999,60	27%
Razem:	8.024.663	11.364.633	-	802.466,30	100%

## 11. PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk netto w kwocie 1 387 535,48 zł na wypłatę dywidendy oraz pokrycie strat z lat ubiegłych.

## 12. DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE KOŃCOWYM

Wyszczególnienie	Rezerwa na świadczenia emerytalne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na odroczone podatki dochodowy
1	2	3	4	5
1. Stan na początek roku obrotowego	7 742,43 zł	50 889,51 zł	170 049,00 zł	165 165,00 zł
2. Zwiększenia	1 617,97 zł	29 889,38 zł	10 662,00 zł	126 053,00 zł
3. Zmniejszenia	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Stan na koniec roku obrotowego	9 360,40 zł	80 778,89 zł	180 711,00 zł	291 218,00 zł

## 13. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG POZYCJI BILANSU POZOSTAŁYM O DNIA BILANSOWEGO, PRZEWIDYWANYM UMOWĄ, OKRESIE SPŁATY

Zobowiązania Spółki są zobowiązaniami krótkoterminowymi, tj. z terminem płatności do 1 roku od daty bilansowej. Zobowiązania z terminem wymagalności powyżej 1 roku to inne zobowiązania finansowe, na które składają się zobowiązania z tytułu leasingu wynikające z rat, których termin płatności przypada po 12 miesiącach licząc od daty bilansowej oraz kaucje gwarancyjne. Natomiast inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe to zobowiązanie z tytułu leasingu wynikające z rat, których termin płatności przypada do 12 miesięcy licząc od daty bilansowej.

l.p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania z tytułu kaucji	Zobowiązania z tytułu leasingu (finansowe)
1	2	3	4
1	Zobowiązania do 1 roku	- zł	235 611,97 zł
2	Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat	22 137,50 zł	540 123,66 zł
3	Zobowiązania na czas nieokreślony	20 624,71 zł	- zł
4	Razem:	42 762,21 zł	775 735,63 zł

#### 14. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ

Na dzień 31.12.2021 roku Spółka posiadała zobowiązania warunkowe stanowiące prawne zabezpieczenie:

a) umów leasingowych - weksle własne in blanco – łączna kwota zobowiązań na 31.12.2021 rok wyniosła 775 735,63 zł.

#### 15. WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH, W TYM KWOTĘ CZYNNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH KOSZTÓW STANOWIĄCYCH RÓŻNICĘ MIĘDZY WARTOŚCIĄ OTRZYMANÝCH FINANSOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW A ZOBOWIĄZANIEM ZA PŁATY ZA NIE

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Czynne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	5 629,18 zł	23 009,26 zł	16 789,70 zł	11 851,74 zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe, w tym:	125 030,91 zł	214 111,78 zł	199 467,41 zł	139 675,28 zł
- koszty rodzajowe rozliczane w czasie	122 940,59 zł	213 078,67 zł	197 377,09 zł	138 642,17 zł
- VAT naliczony rozliczany w roku następnym	2 090,32 zł	1 033,11 zł	2 090,32 zł	1 033,11 zł
Bierne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
Bierne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe, w tym:	26 000,00 zł	29 500,00 zł	26 000,00 zł	29 500,00 zł
- koszty rodzajowe dotyczące 201 roku poniesione w roku następnym	26 000,00 zł	29 500,00 zł	26 000,00 zł	29 500,00 zł

#### 16. ŁĄCZNA KWOTA 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; ODRĘBNIENIE NALEŻY WYKAZAĆ INFORMACJE DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH W ZAKRESIE EMERYTUR I PODOBNYCH ŚWIADCZEŃ ORAZ WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH LUB STOWARZYSZONYCH

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych poza wymienionymi w pkt 13.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

#### 17. STRUKTURA RZECZOWA (RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) I TERYTORIALNA (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

Wyszczególnienie	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż zagraniczna
1	2	3
Sprzedaż towarów i materiałów	9 900 676,30 zł	- zł
Sprzedaż usług	2 764 719,39 zł	46 423,64 zł

Razem:	12 665 395,69 zł	46 423,64 zł
--------	------------------	--------------

## 18. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Towary
1	2
Zaleganie towarów	54 361,07 zł
<b>Razem</b>	<b>54 361,07 zł</b>

## 19. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2021 roku
USD	3,7584	4,0600
EUR	4,6148	4,5994

## 20. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

a) Stan i zmiany w zakresie środków pieniężnych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	25,60 zł	223,73 zł	198,13 zł	- zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	174391,54 zł	1 667 447,86 zł	1 493 056,32 zł	- zł
Inne środki pieniężne – lokaty bankowe	1940102,59 zł	392 183,03 zł	- 1 547 919,56 zł	- zł
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>2 114 519,73 zł</b>	<b>2 059 854,62 zł</b>	<b>- 54 665,11 zł</b>	<b>- zł</b>

b) Struktura środków pieniężnych na dzień 31.12.2021 r.

Rodzaj środków pieniężnych	Kwota PLN	Kwota EUR/USD
1	2	3
Środki pieniężne w kasie	223,73 zł	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	1 667 447,86 zł	-
Rachunek bankowy Alior Bank	10 000,00 zł	-
Rachunek bankowy Santander Bank	1 013 640,61 zł	-
Rachunek bankowy mBank	400 779,97 zł	-
Rachunek bankowy walutowy Santander Bank	4 886,40 zł	1 057,54 EUR
Rachunek bankowy walutowy Alior Bank	20,38 zł	4,96 USD
Rachunek bankowy – kantor walutowy	403,23 zł	-

Rachunek bankowy VAT Alior Bank	59 696,69 zł	
Rachunek bankowy VAT Santander Bank	65 325,56 zł	-
Rachunek bankowy VAT mBank	112 695,02 zł	
<b>Inne środki pieniężne, w tym:</b>	<b>392 183,03 zł</b>	<b>-</b>
Lokata bankowa 1M Santander Bank	- zł	-
Rachunek overnight Alior Bank	392 183,03 zł	-
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>2 059 854,62 zł</b>	<b>-</b>

1. Spółka osiągnęła w roku obrotowym przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w kwocie 5 144 627,38 zł, co wynikało przede wszystkim z istotnego zmniejszenia stanu zapasów. Spółka w roku 2021 dokonywała sprzedaży lokali mieszkalnych, które z uwagi na charakter przedsięwzięcia deweloperskiego były wykazywane w towarach.
2. W sferze działalności inwestycyjnej zostały wykazane wydatki na nabycie środków trwałych, udziałów w spółkach powiązanych oraz z tytułu udzielonych pożyczek krótko- i długoterminowych. We wpływach została wykazana spłata pożyczek przez jednostki powiązane oraz zbycie aktywów finansowych (udziałów).
3. W 2021 r. Spółka wykazała w pozycjach „płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego” płatności wynikające z umów leasingowych (raty kapitałowe).
4. Wydatki z działalności finansowej związane są przede wszystkim z wypłatą dywidend oraz spłatą części pożyczek udzielonych przez akcjonariuszy wraz z należnymi odsetkami.
5. Ujemne różnice kursowe wynikające z przeliczeń na 31.12.2021 r. środków pieniężnych w walutach obcych wyniosły 22,60 zł.

**21. INFORMACJE O TRANSAKCIACH (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 TRANSAKCI NIEZBĘDNYMI DLA ZROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI. INFORMACJE DOTYCZĄCE POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCI MOGĄ BYĆ ZGRUPOWANE WEDŁUG ICH RODZAJU, Z WYJĄTKIEM PRZYPADKU, GDY INFORMACJE NA TEMAT POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCI SĄ NIEZBĘDNE DLA OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

Spółka zawiera transakcje z podmiotami powiązаныmi tylko na warunkach rynkowych.

## **22. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE**

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w osobach
1	2
Pracownicy obsługi biurowej	1
Pracownicy działu handlowego	1
Pracownicy serwisu	8
Kadra zarządzająca	1
<b>Razem</b>	<b>11</b>

## **23. 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

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	673 784,20 zł	- zł
Organ nadzorujący	24 600,00 zł	- zł

#### 24. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za obowiązkowe badanie jednostkowego sprawozdania finansowego wynosi 13 000,00 zł, a rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Verbicom 7 000,00 zł. Wynagrodzenie za inne usługi – nie dotyczy.

#### 25. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2021 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

#### 26. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

#### 27. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

##### a) Grupa kapitałowa

Spółka jest podmiotem dominującym w ramach grupy kapitałowej VERBICOM.

Spółka „VERBICOM” sporządza sprawozdanie skonsolidowane, choć na podstawie art. 56 ust. 1. Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. nie ma takiego obowiązku.

##### b) Podmioty powiązane

Wykaz podmiotów, w których spółka posiada bezpośrednio co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu

Nazwa podmiotu	Siedziba	Koszt historyczny (w zł)	Wartość nominalna udziałów/akcji (w zł)	Udział w kapitale własnym (w %)
1	2	3	4	5
Versim S.A.	Poznań	161 717,00 zł	100 000,00 zł	100
Verbitech Sp. z o.o.	Łódź	20 000,00 zł	20 000,00 zł	50
Twój Asystent 24 Sp. z o.o.	Poznań	17 261,00 zł	341 000,00 zł	100
Verbicom Development Sp. z o.o.	Poznań	253 510,00 zł	257 500,00 zł	100
Pogodny Skwer Sp. z o.o.	Poznań	2 159 380,00 zł	5 000,00 zł	100
Pogodny Skwer Sp. z o.o. Sp. k.	Poznań	369 460,00 zł	21 000,00 zł	80*
<b>SUMA</b>		<b>2 981 328,00 zł</b>	<b>744 500,00 zł</b>	

\* Udział w zysku

Wykaz podmiotów, w których Spółka posiada pośrednio co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu

Nazwa podmiotu	Siedziba	Spółka dominująca	Wartość nominalna udziałów/akcji (w zł)	Udział w kapitale własnym spółki dominującej (w %)
1	2	3	4	5
Ostrów Tumski Sp. z o.o.	Poznań	Verbicom Development Sp. z o.o.	2 300 zł	46
Pułaskiego 19 Sp. z o.o.	Poznań	Verbicom Development Sp. z o.o.	5 000 zł	100
Pułaskiego 19 Sp. z o.o. Sp. k.	Poznań	Verbicom Development Sp. z o.o.	10 000 zł**	95*

\* Udział w zysku

\*\* Wysokość sumy komandytowej

j

Wielkość transakcji z podmiotami powiązanymi wyniosła:

Tytuł	Spółka	Kwota
1	2	3
<b>Sprzedaż towarów i usług</b>	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	30 669,72 zł
	Versim S.A.	66 000,48 zł
	Verbicom Development sp. z o.o.	5 574,00 zł
	Pułaskiego 19 sp. z o.o.	1 200,00 zł
	Pułaskiego 19 sp. z o.o. sp. k.	1 200,00 zł
	Ostrów Tumski sp. z o.o. s. k.	600,00 zł
	Ostrów Tumski sp. z o.o.	1 750,00 zł
	Pogodny Skwer sp. z o.o. sp. k.	3 940,00 zł
	Pogodny Skwer sp. z o.o.	1 800,00 zł
	<b>SUMA:</b>	<b>112 734,20 zł</b>
<b>Zakup towarów i usług</b>	Versim S.A.	1 383 433,72 zł
	Pogodny Skwer sp. z o.o. sp. k.	7 150,00 zł
	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	34 332,65 zł
	<b>SUMA:</b>	<b>1 424 916,37 zł</b>
<b>Przychody z odsetek</b>	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	7 689,86 zł
	Pogodny Skwer sp. z o.o. sp. k.	3 208,77 zł
	Verbicom Development sp. z o.o.	56 246,24 zł
	Pułaskiego 19 sp. z o.o.	223 938,00 zł
	Versim S.A.	48 356,20 zł
	Ostrów Tumski sp. z o.o.	23 723,29 zł
	<b>SUMA:</b>	<b>339 208,93 zł</b>
<b>Inwestycje krótkoterminowe - pożyczki udzielone</b>	Versim S.A.	1 000 000,00 zł
	Verbicom Development sp. z o.o.	2 536 593,64 zł
	Pułaskiego 19 sp. z o.o.	3 394 148,59 zł
	<b>SUMA:</b>	<b>6 930 742,23 zł</b>
<b>Inwestycje długoterminowe - pożyczki udzielone</b>	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	100 000,00 zł
	Verbicom Development sp. z o.o.	519 652,60 zł
	<b>SUMA:</b>	<b>619 652,60 zł</b>
<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>	Verbicom Development sp. z o.o.	964,00 zł
	Versim S.A.	5 760,80 zł
	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	2 860,70 zł
	Ostrów Tumski sp. z o.o.	307,50 zł
	Pogodny Skwer sp. z o.o. sp. k.	369,00 zł
	<b>SUMA:</b>	<b>10 262,00 zł</b>
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	3 641,72 zł
	Versim S.A.	169 704,13 zł
	<b>SUMA:</b>	<b>173 345,85 zł</b>
<b>Inne należności</b>	Verbicom Development sp. z o.o.	145,90 zł

	Pogodny Skwer sp. z o.o. sp. k.	59 240,08 zł
	<b>SUMA:</b>	<b>59 385,98 zł</b>
<b>Udziały w zyskach</b>	Pogodny Skwer sp. z o.o. sp. k.	<b>59 240,08 zł</b>

## **28. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na zaprezentowane sprawozdanie finansowe za 2021 r.

## Sprawozdanie Zarządu z działalności

### spółki „VERBICOM” S.A.

VERBICOM S.A. jest następcą prawnym spółki MHJ Sp. z o.o., która została wpisana do Rejestru Handlowego, postanowieniem Sądu Rejonowego w Poznaniu pod nr RHB 11890. Następnie w dniu 16 grudnia 2002 r. Zgromadzenie Wspólników podjęło decyzję o zmianie nazwy spółki na Verbicom Sp. z o.o.

Uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 15 stycznia 2008 r. postanowiono o przekształceniu formy prawnej Verbicom Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. Verbicom Spółka Akcyjna została przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisana do KRS w dniu 31 stycznia 2008 r. pod numerem 0000298020.

Verbicom S.A. to firma teleinformatyczna, która dostarcza swoim klientom wysoko zaawansowane rozwiązania w zakresie transmisji głosu i danych, a także integracji systemów teleinformatycznych. Spółka należy do grona Partnerów firm Unify oraz Extreme. Dzięki temu ma dostęp do najnowszych technologii i wiedzy z zakresu transmisji głosu, danych i obrazu. Firma buduje wielofunkcyjne sieci dla biznesu. Spółka dostarcza również zaawansowane rozwiązania wspomagające telefonowanie, jak na przykład Call Center oraz CTI. Kompleksowa oferta firmy jest uzupełniana przez produkty takich światowych producentów jak: Huawei, Cisco, Sun, Hewlett Packard, IBM i Fujitsu-Siemens oraz Palo Alto. W ofercie firmy znajdują się też rozwiązania z pogranicza automatyki i teleinformatyki, jak na przykład przeznaczone do inteligentnych budynków urządzenia monitoringu, systemy detekcji i gaszenia, systemy kontroli dostępu i systemy zarządzania budynkiem BMS.

Ważnym elementem działalności Spółki jest świadczenie usług serwisowych w zakresie sprzętu teleinformatycznego dla klientów biznesowych, w tym w szczególności kompleksowa opieka nad całością posiadanej przez Klienta infrastruktury telekomunikacyjnej.

#### **1. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego:**

Do najważniejszych zdarzeń mających miejsce w roku 2021 dla VERBICOM należy zaliczyć:

- poszerzenie kompetencji posiadanych przez firmę w tym w szczególności w zakresie produktów firm Extreme Networks, PaloAlto oraz Fortigate,
- utrzymanie pozycji w strukturze partnerskiej Extreme Networks oraz Unify,
- poszerzenie działalności deweloperskiej.

#### **2. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki:**

Plan Zarządu na rok 2022 dla Verbicom obejmuje m.in.:

- rozwój w zakresie sprzedaży urządzeń sieciowych i związanych z cyberbezpieczeństwem,
- poszerzenie działań usługowych w zakresie usług typu Manage Service,



- rozszerzenie kręgu dostawców produktów sprzedawanych przez Spółkę i jej podmioty zależne,
- dalsze rozszerzenie działalności deweloperskiej.

### **3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju:**

Nie dotyczy.

- 4. Informacje dotyczące nabyciu udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza o celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia**

Nie dotyczy.

- 5. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)**

Nie dotyczy.

- 6. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:**

- a) ryzyka: zmiany cen kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka;
- b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

- 7. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony**

#### **Ryzyko związane z przejęciami podmiotów**

Verbicom S.A. w swojej strategii założył, że jednym z celów strategicznych jest przejmowanie podmiotów mogących w istotny sposób wpłynąć na rozwój Spółki. Połączenie przedsiębiorstw niesie ze sobą jednak wiele problemów natury organizacyjnej, finansowej oraz prawnej.

Złożoność procesu integracji z przejmowanymi podmiotami może powodować pojawienie się trudności przy ujednocnieniu struktur organizacyjnych, jak również możliwość wystąpienia trudności w zintegrowaniu systemów służących zarządzaniu, które w istotny sposób opóźnią wystąpienie zakładanych wcześniej korzyści płynących z przejęcia. Podobne skutki może spowodować odejście kluczowych pracowników z przejmowanego przedsiębiorstwa posiadających istotny z punktu widzenia działalności Spółki know-how. Istnieje również ryzyko niedopełnienia w określonym terminie czynności określonych przepisami prawa.

Istnieje także ryzyko, że przejmowane podmioty nie będą generowały zakładanych zysków, w związku z czym wynik skonsolidowany Verbicom S.A. może być gorszy, niż planowany.

#### **Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży**

Cechą charakterystyczną dla działalności w sektorze IT jest sezonowość sprzedaży. Z tego powodu do prawidłowej oceny sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej konieczna jest analiza sprawozdań za okres czterech pełnych kwartałów działalności, ponieważ dane z poszczególnych kwartałów nie odzwierciedlają w sposób rzeczowy sytuacji finansowej Spółek, charakteryzując się przy tym dużą zmiennością.

Grupa zamierza podjąć działania zmierzające do zmniejszenia wahań związanych z sezonowością poprzez dalsze zwiększanie dywersyfikacji oferty produktowej. Niemniej jednak, Spółki wchodzące w skład Grupy prowadzą już teraz na tyle zdywersyfikowaną działalność, że łączne

przychody ze sprzedaży zapewniają utrzymywanie odpowiedniego poziomu płynności finansowej przez okres całego roku.

### **Ryzyko związane z konkurencją**

Rynek dostawców sprzętu oraz komplementarnego oprogramowania teleinformatycznego w Polsce charakteryzuje się dużym rozdrobnieniem, a w związku z tym jest on stosunkowo konkurencyjny. Nadto należy zauważyć rosnącą na tym rynku aktywność firm z poza granic Polski. Nie można także wykluczyć, że w najbliższym czasie nastąpi dalsze zaostrzenie walki konkurencyjnej. Mogłoby to wpłynąć na konieczność obniżenia marż, co skutkowałoby pogorszeniem rentowności prowadzonej przez Spółki Grupy Kapitałowej VERBICOM działalności.

### **Ryzyka makroekonomiczne**

Prowadzona przez Spółki Grupy Kapitałowej VERBICOM działalność jest w sposób istotny uzależniona od sytuacji makroekonomicznej. Dobra koniunktura korzystnie wpływa na rozwój przedsiębiorstw, co skutkuje wzrostem popytu inwestycyjnego z ich strony, w tym popytu na rozwiązania teleinformatyczne. Osłabienie wzrostu gospodarczego lub recesja w Polsce mogłyby w sposób negatywny wpłynąć na wyniki osiągane przez Spółki. W sposób oczywisty jest to ryzyko, którego waga w obecnym czasie jest stosunkowo największa.

### **Ryzyko handlowe**

Sprzedaż z odroczonym terminem płatności powoduje, że Spółki Grupy Kapitałowej VERBICOM są narażone na ryzyko kredytowe. Nieotrzymanie całości lub części należności mogłoby w istotny sposób wpłynąć na stabilność finansową Spółki.

Spółki zapobiegają opisanemu powyżej ryzyku poprzez każdorazową ocenę wiarygodności kontrahentów oraz zawieranie właściwie sformułowanych umów.

### **Ryzyko walutowe**

W miarę zacieśniania przez Grupę relacji bezpośrednich z UNIFY formerly Siemens Enterprise Communications GmbH & Co. KG z siedzibą w Monachium oraz EXTREME Networks, transakcje przeprowadzane w walutach obcych stanowią rosnący procent w działalności Grupy Kapitałowej Verbicom S.A. Fakt ten w połączeniu z powszechną praktyką ustalania na rynku krajowym cen sprzętu teleinformatycznego sprzedawanego przez Grupę w walucie euro powoduje, iż Grupa jest w coraz większym stopniu narażona na przedmiotowe ryzyko.

Deprecjacja złotego w stosunku do walut krajów, z których importowane są produkty oferowane przez Grupę, mogłoby doprowadzić do znaczącego wzrostu ich cen w Polsce. To z kolei przyczyniłoby niewątpliwie do spadku popytu i konieczności obniżenia marży, na jakiej operują Spółki Grupy.

Należy jednak zaznaczyć, iż zbyt duża aprecjacja wartości złotego w stosunku do walut krajów, z których importowane są produkty oferowane przez Spółki Grupy Kapitałowej może doprowadzić do zmniejszenia przychodów ze sprzedaży, co przy utrzymywaniu stałej marży spowoduje zmniejszenie zysku ze sprzedaży. Zdaniem Zarządu kurs złotego do euro oscylujący wokół czterech złotych jest optymalny z punktu widzenia interesów ekonomicznych Grupy.

## **8. Informacje dodatkowe**

Spółka w roku 2021 wypłaciła dywidendę w kwocie 160.493,26 zł, tj. 0,02 zł na jedną akcję.

Na przestrzeni ostatnich trzech lat Spółka wypłaciła dywidendy w łącznej kwocie 559.719,77 zł co dało 0,07 zł na jedną akcję.

Zgodnie z pkt.9 „Dobrych praktyk spółek notowanych na New Connect” Emitent wskazuje, że informacja o wysokości wynagrodzenia członków organów Spółki zawarta jest w Informacji Dodatkowej do

sprawozdania finansowego, natomiast łączne wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy w roku 2021 wyniosło 3.600 PLN netto (słownie: trzy tysiące sześćset).

## 9. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej:

Rok 2021 był dobrym rokiem dla jednostkowej działalności Verbicom S.A. był rokiem, w którym Spółka uzyskała zysk z działalności operacyjnej w kwocie 1.257 mln zł.

Zarząd z rezerwą podchodzi do założeń finansowych na rok 2022. Podejście takie wynika z faktu świadomości Zarządu, co do wyraźnego spowolnienia w gospodarce naszego kraju, epidemii COVID oraz wojnie trwającej w Ukrainie. W związku z tym, tak samo jak od wielu lat, naczelnym założeniem jest osiągnięcie przez Spółkę przychodu jednostkowego w kwocie nie mniejszej, aniżeli w roku ubiegłym, przy jednoczesnej kontroli kosztów oraz dbałości o poziom marży, co skutkować powinno powrotem Spółki do osiągnięcia zysku operacyjnego z działalności integratorskiej.

Zagrożenie w realizacji założonego planu Zarząd widzi przede wszystkim w:

- możliwych perturbacjach gospodarczych, w szczególności w utrzymywaniu się niskiego poziomu inwestycji w polskiej gospodarce,
- trwającej epidemii COVID,
- trwającej inwazji Rosji w Ukrainie.

W celu przeciwdziałaniu tym zagrożeniom Zarząd kontynuować będzie politykę pozycjonowania Spółki jako wiodącego autoryzowanego przedstawiciela Extreme Networks, Unify, jak również innych koncernów teleinformatycznych działających na terenie naszego kraju.

Zarząd będzie też rekomendował akcjonariuszom kontynuowanie działań mających na celu dokonanie akwizycji firm, których oferta będzie uzupełnieniem portfolio produktów Spółki oraz/lub firm, których przejęcie wzmocni pozycję Spółki w już prowadzonych przez nią obszarach działalności. Jednocześnie Zarząd będzie rozważał ekspansję terytorialną poprzez tworzenie Biur Regionalnych lub oddziałów.

Stale obowiązującym założeniem Zarządu jest skoncentrowanie się Spółki na doradzaniu firmom dużym i średnim – jako tym klientom, którzy cenią wysoką jakość i pewność obsługi, jaką zapewnia Verbicom S.A.

.....  
Bolesław Zając

(Prezes)

.....  
Robert Primke

(Wiceprezes)

## **9. Oświadczenie Zarządu**

### **Oświadczenie zarządu spółki Verbicom S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Zarząd Verbicom S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki  
Bolesław Zając – Prezes Zarządu  
Robert Primke – Wiceprezes Zarządu

## **Oświadczenie zarządu spółki Verbicom S.A. w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2021**

Zarząd Verbicom S.A. oświadcza, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym zgodnie z przepisami dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz, iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

Bolesław Zając – Prezes Zarządu

Robert Primke – Wiceprezes Zarządu

## **10. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego stanowi odrębny załącznik do raportu.

## 11. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	Z wyłączeniem transmisji obrad Walnego Zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	W tym celu Spółka prowadzi aktualną stronę internetową <a href="http://www.verbicom.pl">www.verbicom.pl</a> oraz zamieszcza istotne informacje w systemach EBI oraz ESPI.
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	Strona internetowa Spółki znajduje się pod adresem <a href="http://www.verbicom.pl">www.verbicom.pl</a> .
	3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	Informacje zostały zamieszczone na stronie internetowej <a href="http://www.verbicom.pl">www.verbicom.pl</a>
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje największej przychodów,	TAK	Informacje zostały zamieszczone w dokumencie informacyjnym zamieszczonym na stronie internetowej <a href="http://www.verbicom.pl">www.verbicom.pl</a> .
	3.3. opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	Informacje zostały zamieszczone w dokumencie informacyjnym zamieszczonym na stronie internetowej <a href="http://www.verbicom.pl">www.verbicom.pl</a> .
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	Informacje zostały zamieszczone w dokumencie informacyjnym zamieszczonym na stronie internetowej <a href="http://www.verbicom.pl">www.verbicom.pl</a> .
	3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	Wskazane informacje znajdują się w Dokumencie Informacyjnym umieszczonym na stronie <a href="http://www.verbicom.pl">www.verbicom.pl</a> .
	3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	Informacje zostały zamieszczone na stronie internetowej <a href="http://www.verbicom.pl">www.verbicom.pl</a> .
3.7. zarys planów strategicznych spółki,	NIE		

	<b>3.8.</b> opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent takie publikuje),	NIE DOTYCZY	Spółka nie publikuje prognoz.
	<b>3.9.</b> strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	Informacje zostały zamieszczone na stronie internetowej www.verbicom.pl.
	<b>3.10.</b> dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	Informacje zostały zamieszczone na stronie internetowej www.verbicom.pl.
<b>3.11.</b> Skreślony.			
	<b>3.12.</b> opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	Informacje zostały zamieszczone na stronie internetowej www.verbicom.pl.
	<b>3.13.</b> kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	NIE	
	<b>3.14.</b> informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	
<b>3.15.</b> Skreślony.			
	<b>3.16.</b> pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	NIE	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	<b>3.17.</b> informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	NIE	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	<b>3.18.</b> informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	NIE	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	<b>3.19.</b> informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	NIE	



	<b>3.20.</b> Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	NIE	
	<b>3.21.</b> dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	Dokument informacyjny został zamieszczony na stronie <a href="http://www.verbicom.pl">www.verbicom.pl</a> .
<b>3.22.</b> Skreślony.			
	<b>3.23.</b> Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	Strona internetowa Emitenta oparta została o układ tworzony z myślą o przejrzystym i intuicyjnym dostępie do informacji o Spółce. Emitent dokłada wszelkich starań aby aktualizacje danych odbywały się bez zbędnej zwłoki.
<b>4.</b>	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	W chwili obecnej Emitent prowadzi stronę internetową w języku polskim. Publikowane przez Spółkę raporty i pozostałe dane także spełniają wskazane wymogi.
<b>5.</b>	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a> .	TAK	Na stronie internetowej <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a> dostępne są podstawowe informacje o Spółce.
<b>6.</b>	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	Emitent pozostaje w stałym kontakcie ze spółką INC S.A. pełniącą rolę Autoryzowanego Doradcy Spółki.
<b>7.</b>	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	Wszystkie istotne z punktu widzenia prowadzonej przez Spółkę działalności informacje bez zbędnej zwłoki przekazywane i konsultowane są z Autoryzowanym Doradcą.
<b>8.</b>	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	Autoryzowany Doradca posiada dostęp do dokumentów niezbędnych dla prawidłowego wykonywania zadań.

<b>9.</b>	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: <b>9.1.</b> informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	Informacja opublikowana w raporcie rocznym.
	<b>9.2.</b> informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	TAK	Informacja opublikowana w raporcie rocznym.
<b>10.</b>	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	W obradach WZA uczestniczą przedstawiciele Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta.
<b>11.</b>	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkania z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	
<b>12.</b>	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
<b>13.</b>	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	Podejmowane przez WZA uchwały zapewniają zachowanie niezbędnych odstępów czasu, co wiąże się z polityką poszanowania praw przysługujących Akcjonariuszom.
<b>13a.</b>	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art.399 §3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
<b>14.</b>	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.

	dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.		
<b>15.</b>	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
<b>16.</b>	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,</li> <li>zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</li> <li>informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</li> <li>kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.</li> </ul>	NIE	<p>Spółka nie publikuje raportów miesięcznych.</p> <p>W opinii Emitenta wszystkie niezbędne informacje przekazywane są w rozszerzonych raportach okresowych oraz raportach bieżących Spółki.</p>
<b>16a.</b>	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
<b>17.</b>	Skreślony.		