

Woodpecker.co SA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2021 R.**

SPIS TREŚCI

| | |
|--|----|
| OŚWIADCZENIE ZARZĄDU | 3 |
| WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 4 |
| BILANS | 10 |
| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 14 |
| ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 16 |
| RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 19 |
| DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA | 22 |

Oświadczenie Zarządu

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami) Zarząd Woodpecker.co SA przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 7 129 556,08 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujący zysk netto w kwocie 2 734 723,91 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 2 734 723,91 złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 766 845,89 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Mateusz Tarczyński
Prezes Zarządu

Maciej Cieśla
Członek Zarządu

Małgorzata Słowik
Główna Księgowa

Woodpecker.co SA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

Nazwa Spółki

Woodpecker.co SA , zwana dalej Spółką

Siedziba Spółki

ul. Krakowska 29D
50-424 Wrocław

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu,
VI Wydział Gospodarczy KRS

Data: 28.04.2021

Numer rejestru: 0000896179

1. 1 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki jest głównie:

produkcja oraz dystrybucja oprogramowania, jako usługi dostępnej online.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 2 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. Dane za okres sprawozdawczy kończący się 31 grudnia 2020 r. zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym różnią się od danych zawartych w zbadanym i zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 r., w związku z dokonanymi zmianami zasad rachunkowości. Informacje dotyczące dokonanych zmian zasad rachunkowości zawarte są w notce nr 24.

1. 3 Założenie kontynuacji działalności

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.

2. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU**Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r. poz.217) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz Załącznikiem nr 1 do tej ustawy "Zakres informacji wykazanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji". Dla ostatniego zbadanego sprawozdania finansowego Spółka stosowała zasady rachunkowości przewidziane dla jednostek małych i sprawozdanie finansowe z 2020 obejmujące bilans i rachunek zysków i strat było sporządzone zgodnie z zał. Nr 5 do ustawy o rachunkowości. W związku z wejściem na NewConnect-alternatywny system obrotu GPW, spółka nie miała możliwości kontynuowania stosowanych uproszczeń w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za 2021. Zmiana danych porównawczych w związku ze zmianą zasad rachunkowości została zaprezentowana w nocie nr 24.

Poza zmianami opisanymi w nocie nr 24, przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

3. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)**3. 1 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. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

| | |
|--------------------------------------|---------|
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | 33,3 % |
| Oprogramowanie | 20-50 % |

Koszty zakończonych prac rozwojowych. Początkowo ujmuje się na koncie zaliczek na wartości niematerialne i prawne, i tak są wykazywane w bilansie do czasu zakończenia pracy rozwojowej. Po zakończeniu prac rozwojowych należy stwierdzić, czy spełniają one warunki określone w art.33 ust 2. ustawy o rachunkowości, jeżeli tak to ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i są amortyzowane. Jeżeli nie spełniają powyższych warunków, to obciążają koszty okresu (pozostałe koszty operacyjne), w którym zostały zakończone. W latach ubiegłych początkowe ujęcie tych kosztów było wykazywane w pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Zmiany prezentacyjne w związku ze zmianą tego ujęcia zostały zaprezentowane w nocie nr 24.

3. 2 Środki trwałe

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

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

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

3. 3 Inwestycje

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

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzania do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącej wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych. Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego aktywa finansowe wycenia się następująco: -aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - wartości godziwej, -aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - w wysokości wartości godziwej, - pożyczki w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego czy Spółka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie.

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

3. 4 Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

3. 5 Leasing finansowy

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

3. 6 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

3. 7 Transakcje w walucie obcej

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote 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.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych zostały wycenione według kursu 4,5994 zł dla EURO i kursu 4,0600 zł dla USD zgodnie z tabelą kursów NBP nr 254/A/NBP/2021.

3. 8 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. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Przychody z tytułu sprzedaży subskrypcji produktu wspomagającego proces automatyzacji sprzedaży, pozyskiwania klientów i utrzymywania relacji biznesowych, alokowane są do przychodów okresu sprawozdawczego zgodnie z okresem trwania abonamentu sprzedawanego produktu.

3. 9 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

3. 11 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

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

3. 12 Różnice kursowe

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

Jako przychody finansowe jednostka prezentuje odsetki otrzymywane z lokat bankowych .

3. 15 Zasady ustalania wyniku finansowego

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Wynik finansowy jest różnicą między przychodami dotyczącymi okresu sprawozdawczego a kosztami poniesionymi w związku z pozyskaniem tych przychodów oraz kosztami okresu. Na wynik finansowy składają się wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, oraz wynik operacji finansowych. Składniki te dają wynik finansowy brutto, który - po skorygowaniu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów - staje się wynikiem finansowym netto.

Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Woodpecker.co SA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

| AKTYWA | Nota | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Aktywa trwałe | | 4 043 039,92 | 1 365 230,55 |
| Wartości niematerialne i prawne | 1 | | |
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | | 1 611 231,17 | 257 344,37 |
| Wartość firmy | | - | - |
| Inne wartości niematerialne i prawne | | 84 068,25 | - |
| Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | 1 785 274,02 | 771 852,60 |
| | | 3 480 573,44 | 1 029 196,97 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | | | |
| Środki trwałe | 2.1 | 273 965,02 | 49 856,76 |
| grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | | - | - |
| budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 243 721,80 | 29 398,89 |
| urządzenia techniczne i maszyny | | 30 243,22 | 20 457,87 |
| środki transportu | | - | - |
| inne środki trwałe | | - | - |
| Środki trwałe w budowie | | - | 150 448,02 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | | - | - |
| | | 273 965,02 | 200 304,78 |
| Należności długoterminowe | | | |
| Od jednostek powiązanych | | - | - |
| Od pozostałych jednostek | | - | - |
| | | - | - |
| Inwestycje długoterminowe | | | |
| Nieruchomości | | - | - |
| Wartości niematerialne i prawne | | - | - |
| Długoterminowe aktywa finansowe | | - | - |
| w jednostkach powiązanych | | - | - |
| w pozostałych jednostkach | | - | - |
| Inne inwestycje długoterminowe | | - | - |
| | | - | - |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 16.3 | 288 501,46 | 135 728,80 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 3 | - | - |
| | | 288 501,46 | 135 728,80 |

Woodpecker.co SA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

| Aktywa obrotowe | | <u>3 086 516,16</u> | <u>1 984 963,44</u> |
|--|-----|----------------------------|----------------------------|
| Zapasy | 4 | | |
| Materiały | | - | - |
| Półprodukty i produkty w toku | | - | - |
| Produkty gotowe | | - | - |
| Towary | | - | - |
| Zaliczki na dostawy | | 65 094,81 | |
| | | <u>65 094,81</u> | <u>-</u> |
| Należności krótkoterminowe | | | |
| Należności od jednostek powiązanych | | 1 083,22 | 16 789,00 |
| z tytułu dostaw i usług | 5 | 1 083,22 | 16 789,00 |
| inne | | | |
| Należności od pozostałych jednostek | | 467 631,90 | 200 327,93 |
| z tytułu dostaw i usług | 5 | | |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | 467 631,90 | 184 997,44 |
| inne | | - | 15 330,49 |
| dochodzone na drodze sądowej | | - | |
| | | <u>468 715,12</u> | <u>217 116,93</u> |
| Inwestycje krótkoterminowe | | | |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 2 520 966,38 | 1 754 120,49 |
| w jednostkach powiązanych | 6.1 | - | - |
| w pozostałych jednostkach | | - | - |
| środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 6.1 | 2 520 966,38 | 1 754 120,49 |
| Inne inwestycje krótkoterminowe | | - | - |
| | | <u>2 520 966,38</u> | <u>1 754 120,49</u> |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 7 | <u>31 739,85</u> | <u>13 726,02</u> |
| AKTYWA RAZEM | | <u><u>7 129 556,08</u></u> | <u><u>3 350 193,99</u></u> |

Woodpecker.co SA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

| PASYWA | Nota | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Kapitał własny | | 4 476 612,10 | 1 741 888,19 |
| Kapitał zakładowy | 8 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| Należne wpłaty na kapitał zakładowy | | | |
| Udziały (akcje) własne | | | |
| Kapitał zapasowy | | 1 118 383,71 | 666 492,75 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | | | |
| Pozostałe kapitały rezerwowe | | - | |
| Zysk/(Strata) z lat ubiegłych | | 123 504,48 | (399 735,33) |
| Zysk/(Strata) netto | | 2 734 723,91 | 975 130,77 |
| Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | | - | - |
| | | 4 476 612,10 | 1 741 888,19 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | 2 652 943,98 | 1 608 305,80 |
| Rezerwy na zobowiązania | | | |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 16.3 | 87 065,54 | 12 224,32 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 9.1 | 58 408,70 | 97 786,69 |
| - długoterminowa | | - | - |
| - krótkoterminowa | | 58 408,70 | 97 786,69 |
| Pozostałe rezerwy | | 211 803,85 | 99 567,69 |
| - długoterminowe | 9.2 | - | - |
| - krótkoterminowe | 9.2 | 211 803,85 | 99 567,69 |
| | | 357 278,09 | 209 578,70 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Wobec jednostek powiązanych | | - | - |
| Wobec pozostałych jednostek | | - | - |
| kredyty i pożyczki | | - | - |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | - | - |
| inne zobowiązania finansowe | | - | - |
| inne | | - | - |
| | | - | - |

Woodpecker.co SA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Zobowiązania krótkoterminowe

| | | | |
|--|----|---------------------|-------------------|
| Wobec jednostek powiązanych | | - | - |
| z tytułu dostaw i usług | 10 | - | - |
| inne | | - | - |
| Wobec pozostałych jednostek | | 1 202 864,75 | 895 237,37 |
| kredyty i pożyczki | | | |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | |
| inne zobowiązania finansowe | | | |
| z tytułu dostaw i usług | 10 | 531 069,69 | 368 461,59 |
| zaliczki otrzymane na dostawy | | | |
| zobowiązania wekslowe | | | |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | | 417 279,39 | 318 679,30 |
| z tytułu wynagrodzeń | | 251 898,19 | 208 096,48 |
| inne | | 2 617,48 | - |
| Fundusze specjalne | | - | - |
| | | <u>1 202 864,75</u> | <u>895 237,37</u> |

Rozliczenia międzyokresowe

| | | | |
|---------------------------------|------|---------------------|-------------------|
| Ujemna wartość firmy | | - | - |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | | 1 092 801,14 | 503 489,73 |
| - długoterminowe | 11.1 | - | - |
| - krótkoterminowe | 11.1 | 1 092 801,14 | 503 489,73 |
| | | <u>1 092 801,14</u> | <u>503 489,73</u> |

PASYWA RAZEM

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| | <u>7 129 556,08</u> | <u>3 350 193,99</u> |
|--|---------------------|---------------------|

Mateusz Tarczyński
Prezes Zarządu

Maciej Cieśla
Członek Zarządu

Małgorzata Słowik
Główna Księgowa

Woodpecker.co SA

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

| | <u>Nota</u> | <u>01.01.2021 - 31.12.2021</u> | <u>01.01.2020 - 31.12.2020</u> |
|--|-------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | | | |
| - w tym od jednostek powiązanych | | | - |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 12 | 14 372 460,27 | 10 032 434,70 |
| Zmiana stanu produktów | | | |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 12 | 81,30 | - |
| | | <u>14 372 541,57</u> | <u>10 032 434,70</u> |
| Koszty działalności operacyjnej | | | |
| Amortyzacja | | (365 586,24) | (102 834,66) |
| Zużycie materiałów i energii | | (171 550,00) | (125 206,40) |
| Usługi obce | | (5 848 382,03) | (5 175 453,56) |
| Podatki i opłaty | | (71 969,00) | (54 477,00) |
| - w tym podatek akcyzowy | | | |
| Wynagrodzenia | | (3 640 869,91) | (2 818 466,82) |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | (847 973,09) | (563 463,58) |
| Pozostałe koszty rodzajowe | | (100 803,30) | (36 863,33) |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| | | <u>(11 047 133,57)</u> | <u>(8 876 765,35)</u> |
| Zysk/(Strata) ze sprzedaży | | <u>3 325 408,00</u> | <u>1 155 669,35</u> |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | |
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | - | - |
| Dotacje | | - | 122 227,35 |
| Inne przychody operacyjne | | 7 951,08 | 9 257,19 |
| | | <u>7 951,08</u> | <u>131 484,54</u> |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | |
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | - | - |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | - | - |
| Inne koszty operacyjne | | (10 453,86) | (105 361,46) |
| | | <u>(10 453,86)</u> | <u>(105 361,46)</u> |
| Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej | | <u>3 322 905,22</u> | <u>1 181 792,43</u> |

Woodpecker.co SA

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Przychody finansowe

| | | | |
|----------------------------------|----|------------------|-----------------|
| Dywidendy i udziały w zyskach | | - | - |
| - w tym od jednostek powiązanych | | - | - |
| Odsetki | 13 | - | 2 053,02 |
| - w tym od jednostek powiązanych | | - | - |
| Zysk ze zbycia inwestycji | | - | - |
| Aktualizacja wartości inwestycji | | - | - |
| Inne | | 53 420,25 | - |
| | | <u>53 420,25</u> | <u>2 053,02</u> |

Koszty finansowe

| | | | |
|-----------------------------------|----|-----------------|---------------------|
| Odsetki | 14 | (115,00) | (153,96) |
| - w tym dla jednostek powiązanych | 18 | - | - |
| Strata ze zbycia inwestycji | | - | - |
| Aktualizacja wartości inwestycji | | - | - |
| Inne | | - | (127 531,20) |
| | | <u>(115,00)</u> | <u>(127 685,16)</u> |

Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej

3 376 210,47 1 056 160,29

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

16

| | | | |
|---------------------|--|---|---|
| Zyski nadzwyczajne | | - | - |
| Straty nadzwyczajne | | - | - |

Zysk/(Strata) brutto

3 376 210,47 1 056 160,29

Podatek dochodowy

16

641 486,57 81 029,52

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty

Zysk/(Strata) netto

2 734 723,91 975 130,77

Mateusz Tarczyński
Prezes Zarządu

Maciej Cieśla
Członek Zarządu

Małgorzata Słowik
Główna Księgowa

Woodpecker.co SA**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

| <u>Nota</u> | <u>01.01.2021 - 31.12.2021</u> | <u>01.01.2020 - 31.12.2020</u> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Kapitał własny na początek okresu | 1 618 383,71 | 529 857,42 |
| -korekty błędów | - | - |
| -zmiana przyjętych zasad rachunkowości | 123 504,48 | - |
| Kapitał własny na początek okresu po korektach | <u>1 741 888,19</u> | <u>529 857,42</u> |
| | | |
| Kapitał zakładowy na początek okresu | 500 000,00 | 43 100,00 |
| Zmiany kapitału zakładowego | | |
| zwiększenia: | - | 456 900,00 |
| - wydanie udziałów (emisja akcji) | - | 456 900,00 |
| zmniejszenia: | - | - |
| - umorzenie udziałów (akcji) | - | - |
| Kapitał zakładowy na koniec okresu | <u>500 000,00</u> | <u>500 000,00</u> |
| | | |
| Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu | - | - |
| Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy | | |
| zwiększenia | - | - |
| zmniejszenia | - | - |
| Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | |
| Udziały (akcje) własne na początek okresu | - | - |
| Zmiany (akcji) udziałów własnych | | |
| zwiększenia | - | - |
| zmniejszenia | - | - |
| Udziały (akcje) własne na koniec okresu | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | |
| Kapitał zapasowy na początek okresu | 666 492,75 | 872 900,00 |
| Zmiany kapitału zapasowego | | |
| zwiększenia | 451 890,96 | - |
| - wydanie udziałów/emisja akcji powyżej wartości nominalnej | - | - |
| - z podziału zysku (ustawowo) | - | - |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 451 890,96 | - |
| zmniejszenia | - | (206 407,25) |
| - pokrycia straty | - | (206 407,25) |
| Kapitał zapasowy na koniec okresu | <u>1 118 383,71</u> | <u>666 492,75</u> |

Woodpecker.co SA

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | - | - |
| Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | | |
| zwiększenia | - | - |
| zmniejszenia | - | - |
| - zbycie środków trwałych | - | - |
| Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | - | - |
| Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | - | - |
| Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | | |
| zwiększenia | - | - |
| zmniejszenia | - | - |
| Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | - | - |
| Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu | (399 735,33) | (731 027,98) |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | - | - |
| -korekty błędów podstawowych | - | - |
| -zmiana przyjętych zasad rachunkowości | - | - |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | - | - |
| zwiększenia | 123 504,48 | - |
| z tytułu podziału zysku | 123 504,48 | - |
| zmniejszenia | - | - |
| Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 123 504,48 | - |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu | (399 735,33) | (731 027,98) |
| -korekty błędów | - | - |
| -zmiana przyjętych zasad rachunkowości | - | - |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | (399 735,33) | (731 027,98) |
| zwiększenia | - | (220 000,00) |
| wypłata dywidendy | - | (220 000,00) |
| zmniejszenia | 399 735,53 | 551 292,66 |
| z tytułu podziału wyniku | 399 735,53 | 551 292,66 |
| Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,20 | (399 735,32) |
| Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 123 504,48 | (399 735,32) |

Woodpecker.co SA
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Wynik netto | | |
| zysk netto | 2 734 723,91 | 975 130,77 |
| strata netto | - | - |
| odpisy z zysku | - | - |
| Kapitał własny na koniec okresu | <u>4 476 612,10</u> | <u>1 741 888,19</u> |
| Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty | <u>-</u> | <u>-</u> |

Mateusz Tarczyński
Prezes Zarządu

Maciej Cieśla
Członek Zarządu

Małgorzata Słowik
Główna Księgowa

Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

| Nota | 01.01.2021 - 31.12.2021 | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk/(Strata) netto | 2 734 723,91 | 975 130,77 |
| Korekty razem: | | |
| Amortyzacja | 365 586,24 | 102 834,66 |
| (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych | - | - |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | - | (2 053,02) |
| Strata z działalności inwestycyjnej | - | - |
| Zmiana stanu rezerw | 147 699,39 | 143 918,45 |
| Zmiana stanu zapasów | (65 094,81) | - |
| Zmiana stanu należności | (251 598,19) | (62 715,60) |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 307 627,38 | 187 483,71 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 418 524,92 | (43 703,73) |
| Inne korekty | - | - |
| | <u>922 744,93</u> | <u>325 764,47</u> |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | <u>3 657 468,84</u> | <u>1 300 895,24</u> |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy | - | 2 053,02 |
| Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | - | - |
| Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - |
| Z aktywów finansowych, w tym: | - | 2 053,02 |
| w jednostkach powiązanych | - | - |
| w pozostałych jednostkach | - | 2 053,02 |
| - zbycie aktywów finansowych | - | - |
| - dywidendy i udziały w zyskach | - | - |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | - | - |
| - odsetki | - | 2 053,02 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | - | - |
| Inne wpływy inwestycyjne | - | - |

Woodpecker.co SA

Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

| | | | |
|---|------|-----------------------|---------------------|
| Wydatki | | (2 890 622,95) | (949 358,58) |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 17.1 | (2 890 622,95) | (949 358,58) |
| Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | - | - |
| Na aktywa finansowe, w tym: | | - | - |
| w jednostkach powiązanych | | - | - |
| w pozostałych jednostkach | | - | - |
| - nabycie aktywów finansowych | | - | - |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | - | - |
| Inne wydatki inwestycyjne | | - | - |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | (2 890 622,95) | (947 305,56) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| Wpływy | | - | 456 900,00 |
| Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | - | 456 900,00 |
| Kredyty i pożyczki | | - | - |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych | | - | - |
| Inne wpływy finansowe | | - | - |
| Wydatki | | - | (220 000,00) |
| Nabycie udziałów/(akcji) własnych | | - | - |
| Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | - | (220 000,00) |
| Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | - | - |
| Splaty kredytów i pożyczek | | - | - |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych | | - | - |
| Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | - | - |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | - | - |
| Odsetki | | - | - |
| Inne wydatki finansowe | | - | - |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | | - | 236 900,00 |
| Przepływy pieniężne netto razem | | 766 845,89 | 590 489,68 |

Woodpecker.co SA

Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | 766 845,89 | 590 489,68 |
| - w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - |
| Środki pieniężne na początek okresu | 1 754 120,49 | 1 163 630,81 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | <u>2 520 966,38</u> | <u>1 754 120,49</u> |
| - w tym o ograniczonej możliwości dysponowania | <u>150 000,00</u> | <u>100 000,00</u> |

Mateusz Tarczyński
Prezes Zarządu

Maciej Cieśla
Członek Zarządu

Małgorzata Słowik
Główna Księgowa

1. Wartości niematerialne i prawne

| | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|-------------------------------|---|------------------|--|--|----------------|
| Wartość brutto | | | | | |
| 01.01.2021 | 289 508,77 | - | 54 500,00 | 771 852,60 | 1 115 861,37 |
| Zwiększenia | 1 599 052,19 | - | 88 556,16 | 2 640 723,61 | 4 328 331,96 |
| Przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | - | - | - | (1 627 302,19) | (1 627 302,19) |
| 31.12.2021 | 1 888 560,96 | - | 143 056,16 | 1 785 274,02 | 3 816 891,14 |
| Umorzenie | | | | | |
| 01.01.2021 | (32 164,40) | - | (54 500,00) | - | (86 664,40) |
| Zwiększenia | (245 165,39) | - | (4 487,91) | - | (249 653,30) |
| Przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - |
| 31.12.2021 | (277 329,79) | - | (58 987,91) | - | (336 317,70) |
| Odpisy aktualizujące | | | | | |
| 01.01.2021 | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia | - | - | - | - | - |
| Przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - |
| 31.12.2021 | - | - | - | - | - |
| Wartość netto | | | | | |
| 01.01.2021 | 257 344,37 | - | - | 771 852,60 | 1 029 196,97 |
| 31.12.2021 | 1 611 231,17 | - | 84 068,25 | 1 785 274,02 | 3 480 573,44 |

2. Środki Trwałe

2. 1 Tabela ruchów na środkach trwałych

| | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|-------------------------------|---|--|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| Wartość brutto | | | | | | |
| 01.01.2021 | - | 42 066,67 | 244 147,85 | - | - | 286 214,52 |
| Zwiększenia | - | 232 539,49 | 107 501,71 | - | - | 340 041,20 |
| Przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - | - |
| 31.12.2021 | - | 274 606,16 | 351 649,56 | - | - | 626 255,72 |
| Umorzenie | | | | | | |
| 01.01.2021 | - | (12 667,78) | (223 689,98) | - | - | (236 357,76) |
| Zwiększenia | - | (18 216,58) | (97 716,36) | - | - | (115 932,94) |
| Przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - | - |
| 31.12.2021 | - | (30 884,36) | (321 406,34) | - | - | (352 290,70) |
| Odpisy aktualizujące | | | | | | |
| 01.01.2021 | - | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia | - | - | - | - | - | - |
| Przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - | - |
| 31.12.2021 | - | - | - | - | - | - |
| Wartość netto | | | | | | |
| 01.01.2021 | - | 29 398,89 | 20 457,87 | - | - | 49 856,76 |
| 31.12.2021 | - | 243 721,80 | 30 243,22 | - | - | 273 965,02 |

2. 2 Grunty użytkowane wieczysto

W latach 2020-2021 Spółka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

2. 3 Aktualizacja wartości środków trwałych

W latach 2020-2021 nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

2. 4 Środki trwałe w budowie

Na koniec 2021 roku w Spółce nie wystąpiły środki trwałe w budowie.

2. 5 Najem, leasing i dzierżawa

Spółka użytkuje w ramach umowy leasingu operacyjnego dwa samochody osobowe. Wartość tych pojazdów w dniu zawarcia umowy wynosiła 420 882,11zł . Spółka wynajmuje na swoją działalność lokal , którego wartość nie jest spółce znana.

3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 288 501,46 | 135 728,80 |
| | <u>288 501,46</u> | <u>135 728,80</u> |

4. Zapasy

Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości 65 094,81 zł dotyczą zaliczek na poczet wykonania usługi. W latach 2020-2021 Spółka nie tworzyła odpisów na wartość zapasów.

5. Odpisy aktualizujące należności

Spółka nie rozpoznaje odpisów na należności.

6. Inwestycje krótkoterminowe**6. 1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 924 291,36 | 1 245 694,20 |
| Inne środki pieniężne | 596 675,02 | 508 426,29 |
| | <u>2 520 966,38</u> | <u>1 754 120,49</u> |

Na dzień 31.12.2021 Spółka nie posiadała środków pieniężnych na rachunku VAT

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------|-------------------|-------------------|
| Polisy | 31 739,85 | 13 726,02 |
| | <u>31 739,85</u> | <u>13 726,02</u> |

8. Kapitały**8. 1 Struktura własności kapitału zakładowego na dzień 31.12.2021**

| Udziałowiec / Akcjonariusz | Ilość udziałów/akcji | Wartość nominalna udziałów/akcji | Udział % |
|---------------------------------------|---------------------------------|---|-----------------|
| Tar Heel CapitalPathfinder MT Limited | 1 221 897,00 | 122 189,70 | 24,4% |
| Maciej Cieśla | 1 252 000,00 | 125 200,00 | 25,0% |
| Kinga Tarczyńska | 1 060 083,00 | 106 008,30 | 21,2% |
| Pozostali | 1 466 020,00 | 146 602,00 | 29,4% |
| | <u>5 000 000</u> | <u>500 000,0</u> | <u>100,0%</u> |

8. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk za 2021 na zwiększenie kapitału zapasowego.

9. Rezerwy**9. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

| | Rezerwa urlopowa | Rezerwa emerytalna | Pozostałe | Razem |
|---------------------|------------------|--------------------|-----------|-------------|
| 01.01.2021 | 97 786,69 | - | - | 97 786,69 |
| Zwiększenia | - | - | - | - |
| Wykorzystanie | - | - | - | - |
| Rozwiązanie | (39 377,99) | - | - | (39 377,99) |
| 31.12.2021 | 58 408,70 | - | - | 58 408,70 |
| w tym część: | | | | |
| długoterminowa | - | - | - | - |
| krótkoterminowa | 58 408,70 | - | - | 58 408,70 |

9. 2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

| | Program Partnerski | Rezerwa na badanie bilansu | Pozostałe | Razem |
|---------------|--------------------|----------------------------|-----------|------------|
| 01.01.2021 | 99 567,69 | - | - | 99 567,69 |
| Zwiększenia | 77 736,16 | 13 000,00 | 21 500,00 | 112 236,16 |
| Wykorzystanie | - | - | - | - |
| Rozwiązanie | - | - | - | - |
| 31.12.2021 | 177 303,85 | 13 000,00 | 21 500,00 | 211 803,85 |

Program Partnerski jest systemem umożliwiającym gratyfikację osób polecających narzędzie sprzedawane przez Spółkę. Dzięki współpracy z partnerami w ramach tego programu Spółka pozyskuje nowych i już przeszkolonych klientów.

10. Zobowiązania krótkoterminowe

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|---------------------|-------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 531 069,69 | 368 461,59 |
| Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 267 472,51 | 219 336,74 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 251 898,19 | 216 175,51 |
| Zobowiązania z tytułu podatków | 149 806,88 | 91 263,53 |
| Inne zobowiązania krótkoterminowe | 2 617,48 | - |
| | <u>1 202 864,75</u> | <u>895 237,37</u> |

11. Inne rozliczenia międzyokresowe**11. 1 Rozliczenia krótkoterminowe**

| | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|--|---------------------|-------------------|
| z tytułu rozliczenia przychodu wg okresu trwania subskrypcji | 1 092 801,14 | 503 489,73 |
| | <u>1 092 801,14</u> | <u>503 489,73</u> |

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

| | <u>01.01.2021 - 31.12.2021</u> | <u>01.01.2020 - 31.12.2020</u> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| <i>Struktura terytorialna</i> | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów | | |
| Kraj | 1 440 693,24 | 883 579,29 |
| Eksport | 12 931 767,03 | 9 148 855,41 |
| | <u>14 372 460,27</u> | <u>10 032 434,70</u> |
| <i>Struktura rzeczowa</i> | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów | | |
| Sprzedaż subskrypcji oprogramowania | 14 372 460,27 | 10 032 434,70 |
| | <u>14 372 460,27</u> | <u>10 032 434,70</u> |

13. Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe w danym roku nie występowały

14. Koszty odsetkowe

Koszty odsetkowe w badanym okresie wyniosły 115,00 zł i dotyczyły odsetek budżetowych.

Koszty odsetkowe w okresie od 01 stycznia 2020 r. do 31.12.2020 r. wyniosły 153,96 zł i dotyczyły odsetek budżetowych.

15. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

| | <u>01.01.2021 - 31.12.2021</u> | <u>01.01.2020 - 31.12.2020</u> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: | | |
| - poniesione w roku | 2 890 622,95 | 949 358,58 |
| - planowane na rok następny | 3 650 000,00 | 2 900 000,00 |
| w tym na ochronę środowiska: | | |
| - poniesione w roku | - | - |
| - planowane na rok następny | - | - |

W latach 2020-2021 Spółka nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska naturalnego. Spółka nie planuje w roku 2022 ponieść takowych nakładów.

16. Podatek dochodowy od osób prawnych

16. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

| | <u>01.01.2021 - 31.12.2021</u> | <u>01.01.2020 - 31.12.2020</u> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Podatek dochodowy bieżący | 719 418,00 | 204 534,00 |
| Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie | - | - |
| Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego | (77 931,43) | (123 504,48) |
| | <u>641 486,57</u> | <u>81 029,52</u> |

16. 2 Podatek dochodowy bieżący

| | 01.01.2021 - 31.12.2021 | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Zysk/(Strata) brutto | 3 376 210,47 | 1 056 160,29 |
| Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania | | |
| Rezerwa na Program Partnerski | 177 303,85 | - |
| wynagrodzenia z tytułu umów zleceń za 2020 zapłacone 2021 | 20 185,00 | 13 906,24 |
| składki ZUS od wynagrodzeń 2021 zapłacone 2022 | 126 566,37 | 50 330,99 |
| PFRON | 68 392,00 | 53 675,00 |
| rezerwa na badanie bilansu i wynagrodzenia | 34 500,00 | - |
| wycena bilansowa | 9 796,59 | - |
| pozostałe koszty NKUP | 35 446,82 | 4 974,66 |
| przychody z tytułu abonamentów ujmowane w momencie zapłaty | 598 826,17 | 94 239,64 |
| rezerwa urlopowa (zawiązanie) | - | 97 786,69 |
| | 1 071 016,80 | 314 913,22 |
| Kwoty zmniejszające podstawę opodatkowania | | |
| ZUS 2019/ 2020 zapłacony w 2020/2021 | 104 530,02 | 34 004,92 |
| wynagrodzenia z tytułu umów zleceń za 2020 zapłacone 2021 | 18 070,50 | 20 176,60 |
| amortyzacja prac rozwojowych | 393 901,20 | 64 338,52 |
| rezerwa urlopowa(rozwiązanie) | 39 377,99 | - |
| rozliczenie ulgi B+R | 104 302,15 | - |
| pozostałe przychody zmniejszające podstawę opodatkowania | 435,79 | 16 327,77 |
| Pozostałe | - | - |
| | 660 617,65 | 134 847,81 |
| Dochód do opodatkowania | 3 786 609,62 | 1 236 225,70 |
| Strata z lat ubiegłych | (200,00) | (159 732,40) |
| Podstawa opodatkowania | 3 786 409,62 | 1 076 493,30 |
| Podatek dochodowy | 719 418,00 | 204 534,00 |

Woodpecker.co SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

16. 3 Odroczonego podatek dochodowy

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|---------------------|-------------------|
| Ujemne różnice przejściowe: | | |
| rezerwa Program Partnerski niewypłacone świadczenia | 177 303,85 | - |
| rozliczenie przychodu ze sprzedaży według okresu trwania subskrypcji | 1 092 801,14 | 493 974,92 |
| niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS | 155 415,06 | 122 600,52 |
| rezerwa na niewykorzystane urlopy | 58 408,70 | 97 786,69 |
| pozostałe rezerwy | 34 500,00 | - |
| | 1 518 428,75 | 714 362,13 |
| Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 288 501,46 | 135 728,80 |
| Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 288 501,46 | 135 728,80 |
| Dodatnie różnice przejściowe: | | |
| amortyzacja prac rozwojowych różnica między wartością bilansową a podatkową | 458 239,70 | 64 338,52 |
| | 458 239,70 | 64 338,52 |
| Wartość rezerwy na odroczonego podatek dochodowy | 87 065,54 | 12 224,32 |
| Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 288 501,46 | 135 728,80 |
| Wykazana w bilansie rezerwa na odroczonego podatek dochodowy | 87 065,54 | 12 224,32 |
| Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu podatku odroczonego | 77 931,43 | 123 504,48 |
| Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat | 77 931,43 | 123 504,48 |

17. Przyczyny różnic między zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych**17. 1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

| | 01.01.2021 - 31.12.2021 | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych | (1 687 608,35) | (289 508,77) |
| Zmiana stanu zaliczek na wartości niematerialne i prawne | (1 013 421,42) | (462 497,41) |
| Zwiększenia środków trwałych | (340 041,20) | (46 904,38) |
| Zmiana stanu środków trwałych w budowie | 150 448,02 | (150 448,02) |
| | <u>(2 890 622,95)</u> | <u>(949 358,58)</u> |

18. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Na gruncie ustawy o rachunkowości Spółka nie posiada transakcji z jednostkami powiązanymi. Transakcje z podmiotami powiązanymi zdefiniowanymi w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 16060/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002r., w okresie sprawozdawczym nie odbiegały od warunków rynkowych.

19. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

| | |
|------------|--------------|
| Pracownicy | <u>42,80</u> |
| | <u>42,80</u> |

20. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów Spółki

W okresie obrotowym Spółka wypłaciła wynagrodzenia, osobom wchodzącym w skład organów zarządzających pełniących te funkcje na podstawie powołania, w łącznej wysokości 168 000,00 złotych brutto. W roku 2020 Spółka wypłaciła analogiczne wynagrodzenia w łącznej wysokości 160 000,00 zł brutto.

W latach 2021 i 2020 nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów Spółki. Rada nadzorcza nie pobiera wynagrodzenia.

21. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

| Wynagrodzenie wypłacone lub należne: | 01.01.2021 - 31.12.2021 | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Badanie rocznego sprawozdania finansowego | 13 000,00 | 10 000,00 |
| | <u>13 000,00</u> | <u>10 000,00</u> |

22. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

23. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym miała miejsce agresja Federacji Rosyjskiej w Ukrainie i spowodowane nią sankcje. Może to wywołać daleko idące konsekwencje gospodarcze. Szczególnie, że światowe łańcuchy dostaw nie wróciły jeszcze do normy po wstrząsie wywołanym pandemią. Do potencjalnych skutków konfliktu zbrojnego zaliczyć można bardzo istotne wzrosty cen albo spadek polskiego złotego w stosunku do innych walut. Spółka, biorąc pod uwagę, bardzo pozytywną wartość kapitału własnego, kapitału obrotowego netto oraz istotnie dodatnie wyniki finansowe, nie identyfikuje ryzyk kontynuacji działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Dodatkowo, Spółka zwraca uwagę, iż znaczny udział przychodów denominowany jest w USD, co ogranicza ryzyko niekontrolowanego spadku kursu polskiego złotego. Na moment bieżący, konflikt na Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na sytuację firmy. Spółka zatrudnia kilku pracowników pochodzących z Ukrainy, ale na dzień sporządzania sprawozdania finansowego pracują i ich obecność w Spółce nie jest zagrożona.

24. Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędów**24. 1 Zmiany zasad rachunkowości odnoszone w ciężar wyniku finansowego lat ubiegłych**

W bieżącym roku obrotowym w związku z dopuszczeniem akcji Spółki do obrotu na rynku New Connect Spółka nie ma dalszej możliwości stosowania uproszczeń przewidzianych w ustawie o rachunkowości dla jednostek małych, z których korzystała w roku ubiegłym. Oznacza to, iż sprawozdanie za rok kończący się 31.12.2021 musi zostać sporządzone według zasad określonych w załączniku nr 1.

Ponadto Spółka korzystała także z możliwości odstąpienia od kalkulowania podatku odroczonego na podstawie art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości. Prawa do stosowania tego uproszczenia nie mają Spółki, których akcje notowane są na rynku New Connect.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości sprawozdanie finansowe ma posiadać porównywalne dane finansowe dlatego też skalkulowany został podatek odroczonego dla okresu porównawczego czego skutki zostały odniesione w ciężar wyniku netto okresu porównawczego co zaprezentowano poniżej. Wpływ na wynik finansowy za okres porównawczy i na kapitał własny wynosi 123.504,48 zł.

| | Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Wynik netto - dane porównawcze |
|--|--|---|-----------------------------------|
| Dane porównawcze przed korektą | 0,00 | 0,00 | 851 626,29 |
| - aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 135 728,80 | | 135 728,80 |
| - rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 12 224,32 | -12 224,32 |
| Dane porównawcze po korekcie | 135 728,80 | 12 224,32 | 975 130,77 |

24. 2 Inne, prezentacyjne, zmiany danych porównawczych

Poza opisanymi w poprzednim punkcie zmianami Spółka zdecydowała się na dokonanie następujących zmian w danych porównawczych:

- Prezentacja nakładów poniesionych na niezakończone prace rozwojowe jako zaliczki na wartości niematerialne i prawne (uprzednio prezentowane w pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych)
- Prezentacja środków pieniężnych zgromadzonych u pośredników płatności, które nie spłynęły do spółki do dnia 31.12.2021 r., jako innych środków pieniężnych.

Zmiany te mają charakter jedynie prezentacyjny i nie wpływają na wynik finansowy roku bieżącego oraz poprzedniego.

| Pozycja w bilansie | Dane porównawcze - zatwierdzone | Zmiana | Dane przekształcone |
|---|------------------------------------|-------------|------------------------|
| - zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 771 852,60 | 771 852,60 |
| - należności z tytułu dostaw i usług - pozostałe jednostki | 125 347,12 | -108 558,12 | 16 789,00 |
| - Inne środki pieniężne | 399 868,17 | 108 558,12 | 508 426,29 |
| - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 785 578,62 | -771 852,60 | 13 726,02 |

Ze względu na fakt, iż sprawozdanie za rok ubiegły było sporządzone według załącznika nr 5 a więc prezentującym dane w innym układzie niż w załączniku nr 1 jako dane porównawcze w bilansie i rachunku zysków i strat prezentujemy jedynie dane przekształcone, po korektach.

25. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Spółka nie posiadała udziałów w jednostkach i nie sporządzała sprawozdania skonsolidowanego.

26. Zobowiązania warunkowe

Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych

27. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi,

Koszty zakończonych prac rozwojowych na dzień 31.12.2021 wynoszą 1.611.231,17 i są amortyzowane wg stawki 33,3%.

Koszty niezakończonych prac rozwojowych na dzień 31.12.2021 wynoszą 1.638.944,02 i są prezentowane jako zaliczki na wartości niematerialne i prawne.

Po zakończeniu prac rozwojowych należy stwierdzić czy spełniają warunki określone w art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości, jeżeli tak, to ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i podlegają amortyzacji. Jeżeli nie spełniają powyższych warunków, to obciążają koszty okresu, w którym zostały poniesione.

28. Kontynuacja działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją przesłanki zagrażające kontynuacji działalności Spółki w przyszłości.

29. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Spółka na dzień bilansowy nie posiada żadnych linii kredytowych.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji. W celu minimalizacji ryzyka walutowego Spółka ma zawarte transakcje typu forward. Wycena tych transakcji na dzień bilansowy wyniosła 4 685,48 zł i ze względu na brak istotności nie został ujęta w księgach rachunkowych.

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR, CHF. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych,
- zawieranie kontraktów terminowych forward na zakup/sprzedaż waluty,

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka na dzień bilansowy nie posiada dłużnych instrumentów finansowych w związku z czym ryzyko zmiany stopy procentowej jej nie dotyczy.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

29. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

| Portfel | Charakterystyka (ilość) | Wartość bilansowa | Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne |
|---|--|---------------------|---|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - | | | |
| kontrakty forwad | Spółka ma zawartych 5 kontraktów forward. Kwota transakcji każdego kontraktu w walucie bazowej to 50.000 USD każdy | 0,00 | Daty rozliczenia poszczególnych kontraktów przypadają na 07.01.2022, 28.02.2022, 08.03.2022, 08.04.2022 oraz 06.05.2022 |
| Środki pieniężne, w tym: | | 2 520 966,38 | |
| Środki pieniężne | Gotówka w kasie i narachunkach bankowych | 1 924 291,36 | dostępne na bieżąco |
| Środki pieniężne | Środki zgromadzone u pośredników płatności | 446 675,02 | w przypadku PayPal stanowiącego 48% wartości tego salda, środki dostępne są na bieżąco, a pozostałe w terminie od 2 do 5 dni po rozliczeniu transakcji przez pośrednika |
| Środki pieniężne | blokada środków pod transakcje skarbowe | 150 000,00 | termin zakończenia umowy o przyznanie limitu skarbowego 03.01.2023 |

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej, nie odbiega istotnie od wartości zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

30. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki

Sytuacja gospodarcza związana z wirusem powodującym Covid-19 może mieć potencjalnie wpływ na wartość i wydajność aktywów. W branży, w której działa Spółka można wyróżnić kilka głównych ryzyk związanych ze spowolnieniem gospodarki m. in. ryzyko braku osiągnięcia zakładanych poziomów wolumenów i wartości sprzedaży.

Zarząd Spółki dokonał analizy wpływu sytuacji na planowane transakcje przy założeniu utrzymania ograniczeń związanych z wirusem powodującym Covid-19 przez okres kolejnych 12 miesięcy od dnia bilansowego. Według szacunków Zarządu Spółki, biorąc pod uwagę strukturę kapitału obrotowego netto (nadwyżkę aktywów obrotowych, w tym istotną wartość środków pieniężnych, nad zobowiązaniami krótkoterminowymi), dodatnie wyniki netto oraz dodatnią wartość kapitału własnego, Spółka będzie w stanie prowadzić działalność w niezmienionym istotnie zakresie i regulować swoje zobowiązania. Biorąc pod uwagę powyższe Zarząd Spółki nie przewiduje zagrożenia kontynuacji w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Pozostałe informacje wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie zostały wymienione powyżej zostały celowo pominięte w związku z faktem, iż w Spółce nie występują tego rodzaju zagadnienia.

Mateusz Tarczyński
Prezes Zarządu

Maciej Cieśla
Członek Zarządu

Małgorzata Słowik
Główna Księgowa