

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

(§ 70.1 pkt 3 ppkt a RMF inf. bieżące i okresowe i RMF zakres informacji w sprawozdaniach finansowych)

A.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	2
B.	BILANS.....	14
C.	POZYCJE POZABILANSOWE	16
D.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	16
E.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	17
F.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – METODA POŚREDNIA	19
G.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA: NOTY OBJAŚNIAJĄCE	21
H.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA: DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	58

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

(§ 70.1 pkt 3 ppkt a RMF inf. bieżące i okresowe i § 6 RMF zakres informacji w sprawozdaniach finansowych)

1. Informacje o Spółce

Nazwa	IFIRMA (dawniej Power Media)
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Wrocław
Adres	ul. Grabiszyńska 241 G, 53-234 Wrocław
Kapitał zakładowy	640 000 zł
Właściwy sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000281947
REGON	931082394
PKD	6920Z
NIP	898-16-47-572
Adres WWW	www.ifirma.pl

16 września 1997 roku powstało Przedsiębiorstwo Usługowo – Handlowe „POWER MEDIA” Sp. z o.o.

27 kwietnia 2007 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Udziałowców podjęło uchwałę o przekształceniu spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną (Akt notarialny Rep. A nr 2421/2007).

Przekształcenie Spółki na spółkę akcyjną zostało zarejestrowane na mocy Postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 1 czerwca 2007 roku.

W dniu 20 marca 2008 roku jako Power Media S.A. zadebiutowała na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., gdzie została zaklasyfikowana do sektora „Informatyka”. Akcje Spółki są zaliczane do indeksów WIG-INFO oraz WIGTECH.

1 czerwca 2017 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w oparciu o uchwałę nr 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 24 kwietnia 2017 zarejestrował zmianę firmy z Power Media na IFIRMA.

Podstawowymi przedmiotami działalności Spółki są usługi biura rachunkowego ifirma.pl i serwis księgowości internetowej ifirma.pl sklasyfikowane odpowiednio pod PKD 6920Z i 6201Z.

2. Czas trwania Spółki

Spółka została utworzona na czas nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres 1.01.2021-31.12.2021, a prezentowane dane porównywalne są za okres 1.01.2020-31.12.2020.

4. Organy zarządzające i nadzorujące Spółki

4.1. Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej IFIRMA SA od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku przedstawiał się następująco:

- 1) Michał Masłowski – Przewodniczący RN
- 2) Michał Kopiczyński – członek RN
- 3) Małgorzata Ludwik – członek RN
- 4) Paweł Malik – członek RN
- 5) Tomasz Stanko – członek RN.

Na dzień publikacji niniejszego raportu nie zmienił się skład Rady Nadzorczej.

W tym czasie w ramach Rady Nadzorczej IFIRMA SA działał Komitet Audytu. W okresie od 1 stycznia 2021 do 19 grudnia 2021:

- 1) Michał Masłowski - Przewodniczący Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 2) Paweł Malik - Członek Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 3) Tomasz Stanko - Członek Komitetu Audytu, członek niezależny.

W związku z utratą niezależności przez Michała Masłowskiego 20.12.2021 Rada Nadzorcza wybrała Tomasza Stanko na nowego przewodniczącego Komitetu Audytu i na dzień publikacji niniejszego raportu skład Komitetu Audytu przedstawia się następująco:

- 1) Tomasz Stanko - Przewodniczący Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 2) Paweł Malik - Członek Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 3) Michał Masłowski - Członek Komitetu Audytu, nie spełnia kryterium niezależności określonego przez Ustawę o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

4.2. Zarząd Spółki

Zarząd jest wybierany przez Radę Nadzorczą IFIRMA SA na wspólną pięcioletnią kadencję.

Skład zarządu od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku przedstawiał się następująco i nie zmienił się do dnia publikacji raportu rocznego:

- 1) Wojciech Narczyński – Prezes Zarządu
- 2) Agnieszka Kozłowska – Wiceprezes Zarządu.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne

Roczne sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych. Spółka nie posiada jednostek sporządzających samodzielnie rocznych sprawozdań finansowych.

6. Wskazanie, czy emitent jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza sprawozdania skonsolidowane

Spółka nie jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej ani znaczącym inwestorem wobec innych podmiotów i nie sporządza rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w okresie obejmującym połączenie spółek i wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia

Roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne nie zawierają skutków rozliczenia połączenia spółek.

8. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania

W związku z toczącą się wojną na Ukrainie Spółka informuje, że nie współpracuje z żadnym istotnym kontrahentem z Rosji, Białorusi ani Ukrainy, dlatego nie widzi bezpośredniego jej wpływu na sytuację finansową Spółki. Niemniej jednak skutki wojny mogą wpłynąć pośrednio na sytuację Spółki tj. przez stan gospodarki, klientów Spółki. Z powodu pandemii COVID-19 Spółka pracuje w trybie hybrydowym. Spółka nie odczuła dotychczas skutków pandemii i nie musiała korzystać z programów pomocowych dla firm, które podczas niej ucierpiały. Dlatego roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

9. Wskazanie, czy sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic, będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad rachunkowości lub korekt podstawowych, zostało zamieszczone w dodatkowej notce objaśniającej

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku poz. 217 z późniejszymi zmianami).

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości. Zasady te były stosowane we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły.

10. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń biegłego rewidenta, które zostały zamieszczone w sprawozdaniach z badania sprawozdań finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub dane porównywalne zostały zamieszczone w prospekcie

Nie wystąpiły.

11. Opis przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych.

W 2021 roku nie nastąpiły zmiany w polityce i zasadach rachunkowości.

Zasady ewidencji rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Za **środki trwałe** uznaje się:

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),
- budynki,
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej,

- maszyny, urządzenia,
- środki transportu,
- inne przedmioty

kompletne i zdane do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 1500,00 zł zalicza się do kosztów materiałów pod warunkiem, że nie są to komputery. Komputery o wartości poniżej 1000,00 zł zalicza się do kosztów materiałów, a powyżej do środków trwałych.

Każdy środek trwały jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:

- prawa majątkowe, autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje, prawa do: projektów, wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych,
- koszty prac rozwojowych zakończonych wynikiem pozytywnym,
- wartość firmy,
- know-how

o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1000,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty w momencie zakupu a powyżej amortyzuje zgodnie z przyjętym okresem ekonomicznej użyteczności.

Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to:

- w przypadku nabycia w drodze **kupna** – kwota należna sprzedającemu, powiększona o koszty związane z zakupem, naliczone do dnia przekazania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania (w tym koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłaty notarialne, skarbowe, odsetki, prowizje, różnice kursowe, cło, akcyzę itp.), pomniejszona o podatek od towarów i usług podlegający odliczeniu lub zwrotowi na podstawie odrębnych przepisów;
- w przypadku **wytworzenia** we własnym zakresie jest to koszt wytworzenia, za który uważa się wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych, kosztów wynagrodzeń za pracę wraz z narzutami i inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytworzonych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Do kosztu wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży, pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych oraz kosztów nadmiernych braków, nadmiernego zużycia robocizny i innych zasobów w trakcie budowy, montażu lub ulepszenia środków trwałych i dostosowania do używania;

W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania.

Umorzenie

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w polityce

rachunkowości spółki podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się:

- metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach,
- metodą degresywną w przypadku środków trwałych poddanych intensywnej eksploatacji,
- z zastosowaniem indywidualnych stawek amortyzacji w odniesieniu do środków trwałych używanych lub ulepszonych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji.

Poprawność przyjętych do planu amortyzacji okresów używania i innych danych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana. Ustalone drogą weryfikacji nowe stawki amortyzacyjne stosuje się w następnym roku obrotowym.

W razie zmiany techniki produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpowiednich nieplanowych odpisów amortyzacyjnych.

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzedzającym.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości oraz dodatnie różnice kursowe.

Umowy długoterminowe

Przychody z tytułu wykonania niezakończonych usług objętych umową o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy lub krótszym o istotnym znaczeniu dla wyniku okresu, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się proporcjonalnie do udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego w całkowitych planowanych kosztach wykonania usługi.

Kosztami osiągnięcia tych przychodów są dotychczas poniesione koszty wykonania umowy powiększone o ewentualną rezerwę na stratę.

Różnicę pomiędzy przychodami szacowanymi a zafakturowanymi spółka zalicza do należności niezafakturowanych lub rozliczeń międzyokresowych przychodów

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Produkty w toku produkcji wycenia się w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia jeśli mogą mieć istotny wpływ na stan aktywów i wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów. Ich zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności.

W odniesieniu do zapasów towarów jednostka:

- prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową,
- przyjmuje towary do magazynu według rzeczywistych cen nabycia,
- wydaje towary z magazynu według zasady „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Salda kont należności kontrahentów, z którymi Spółka nie współpracuje do wysokości 10,00 zł mogą być spisane na dzień bilansowy do pozostałych kosztów operacyjnych.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych. Salda kont zobowiązań kontrahentów, z którymi Spółka nie współpracuje do wysokości 10,00 zł mogą być spisane na dzień bilansowy do pozostałych przychodów operacyjnych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Rozchód środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się metodą FIFO- „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa – przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których rezerwa wynika.

Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych.

Udziały (akcje) własne wycenia się według cen ich nabycia.

Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według ich wartości nominalnej.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) oraz pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Do wyceny w ciągu roku obrotowego stosuje się w przypadku:

Należności

- Powstania należności z tytułu sprzedaży towarów i usług – kurs średni ogłoszony dla danej waluty przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury dokumentującej sprzedaż,
- Wpływ należności z tytułu sprzedaży na rachunek walutowy – kurs średni ogłoszony dla danej waluty przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wpływu należności na rachunek
- Spisanie należności przedawnionej – kurs historyczny, tj. kurs waluty obowiązujący w dniu powstania należności

Zobowiązania

- Powstanie zobowiązania z tytułu zakupu towarów lub usług – kurs średni ogłoszony dla danej waluty przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury dokumentującej zakup,
- Zapłata zobowiązania z tytułu zakupu towarów lub usług z rachunku walutowego (rozchód waluty): kurs średni ogłoszony dla danej waluty przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień zapłaty z rachunku walutowego
- Spisanie przedawnionego zobowiązania – kurs historyczny, tj. kurs waluty obowiązujący w dniu powstania zobowiązania

Kompensaty

- Kompensata należności i zobowiązania wyrażonych w walucie obcej – kurs historyczny, tj. niższy kurs waluty, według którego daną należność lub zobowiązanie wyceniono w momencie ich powstania (jako kurs faktycznie zastosowany)

Korekty przychodów i kosztów

- Korekta przychodu ze sprzedaży (i jednocześnie należności) – kurs historyczny, tj. kurs, po jakim wyceniono pierwotną fakturę sprzedaży (jako sprostowanie operacji już wcześniej przeprowadzonej)
- Korekta kosztu z tytułu zakupu towarów i usług (i jednocześnie zobowiązania) – kurs historyczny, tj. kurs, po jakim wyceniono pierwotną fakturę zakupu (jako sprostowanie operacji już wcześniej przeprowadzonej).

Rezerwy i aktywa z tytułu podatku dochodowego

Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

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 zasad ostrożności.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

Rezerwa na podatek dochodowy oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w bilansie wykazywane są oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli wystąpi tytuł uprawniający do jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Zasady rozpoznawania przychodów

Moment rozpoznania przychodów:

- KI (Księgowość Internetowa) – usługa abonamentowa, gdzie abonamenty są naliczane za otwarcie miesiąca księgowego i rozliczane są na bieżąco czyli wraz z otwarciem bieżącego miesiąca. W przypadku zakupu większej ilości miesięcy usługa rozliczana w czasie.
- BR (Biuro Rachunkowe) – na koniec miesiąca, w którym została wykonana usługa księgowa.
- F+ (Faktura+) – 12-miesięczna usługa abonamentowa, płatna z góry, rozliczana w czasie.
- Pozostałe usługi – przychód rozpoznawany w momencie wykonania usługi, chyba że dotyczy okresów przyszłych – wtedy jest rozliczany w czasie.

Zasady wyceny rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się między innymi:

- ujemną wartość firmy,
- w przypadku wniesienia przez jednostkę aportu: różnicę pomiędzy wartością tego aportu (wynikającą z umowy Spółki) a jego wartością netto,
- pobrane wpłaty lub zarachowane należności od kontrahentów za świadczenia, które zostaną wykonane w następnych okresach sprawozdawczych,
- przewidziane do umorzenia zobowiązania do czasu uznania przez banki lub wierzycieli ugody (układu) o spłacie zobowiązań za zrealizowaną.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe

W ciągu okresu sprawozdawczego przedmiotem rozliczeń międzyokresowych są między innymi:

- koszty czynszów i dzierżawy opłaconych z góry,
- koszty energii opłaconej z góry,
- koszty opłat za wieczyste użytkowanie gruntów,
- podatek od nieruchomości,
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych,
- naliczone z góry odsetki od kredytów i pożyczek,
- naliczone z góry inne koszty finansowe,
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- inne koszty dotyczące następnych okresów sprawozdawczych przy istotnych

wartościach.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą. Z tym, że jeżeli kwota w przeliczeniu na miesiąc nie przekracza 100 zł, wówczas koszt dotyczący danego roku obrotowego księgujemy bezpośrednio w koszty w miesiącu poniesienia.

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Jeśli suma rozliczeń przewyższa 10.000 zł bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

1. z wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,
2. z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana i do których można zaliczyć m.in.:
 - koszty wynagrodzeń i narzutów związanych z wynikami okresu, a wypłacanych w następnych okresach sprawozdawczych,
 - koszty badania sprawozdania finansowego i inne koszty dotyczące okresu sprawozdawczego,
 - pozostałe uzasadnione ryzykiem gospodarczym i zwyczajami handlowymi.

Wybór systemu rachunku zysków i strat

Zgodnie z wymogami sprawozdawczości giełdowej Spółka prezentuje dane w rachunku zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Na wynik finansowy netto składają się :

- wynik z działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik z operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym z wykorzystaniem konta „490 – Rozliczenie kosztów” oraz w układzie funkcjonalnym z wykorzystaniem kont z zespołu 5.

Metoda sporządzania rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią, zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości.

Ewentualna różnica pomiędzy wartością środków pieniężnych na początek i koniec okresu w rachunku przepływów pieniężnych a ich wartością w bilansie może wynikać ze zmiany wartości środków pieniężnych denominowanych w walutach obcych w związku z ich wyceną na dzień bilansowy.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym, zgodnie z art.48a ustawy o rachunkowości.

Szczegółowość sprawozdania finansowego

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości i informacjami zawartymi w Załączniku nr 1 do ustawy, RMF w sprawie informacji bieżących i okresowych oraz RMF w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych wymaganych w prospekcie emisyjnym.

Zasada istotności

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych lub te kwoty, które przekraczają 5% wyniku finansowego brutto w przypadku wielkości wynikowych.

Ostateczną decyzję co do wysokości kwoty istotności podejmuje główny księgowy w porozumieniu z kierownikiem jednostki.

Metody przeliczania wybranych pozycji rachunku wyników i bilansu

Wybrane dane finansowe są przeliczane zgodnie z par. 64 ust. 2 RMF w sprawie informacji bieżących i okresowych tj. według następujących zasad:

- poszczególne pozycje bilansu przelicza się na złote lub euro według średniego kursu obowiązującego na dany dzień bilansowy, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski;
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przelicza się na złote lub euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla waluty, w której zostały sporządzone informacje finansowe podlegające przeliczeniu, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego, a w uzasadnionych przypadkach - obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień danego okresu i ostatni dzień okresu go poprzedzającego.

12. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz okresie porównywalnym notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

▪ kurs średni NBP na 31.12.2021	- 4,5994
▪ kurs średni NBP na 31.12.2020	- 4,6148
▪ średni kurs w okresie 01.01.2021-31.12.2021	- 4,5775
▪ średni kurs w okresie 01.01.2020-31.12.2020	- 4,4742
▪ najwyższy kurs w okresie 01.01.2021-31.12.2021	- 4,6834
▪ najwyższy kurs w okresie 01.01.2020-31.12.2020	- 4,6188
▪ najniższy kurs w okresie 01.01.2021-31.12.2021	- 4,4805
▪ najniższy kurs w okresie 01.01.2020-31.12.2020	- 4,3010

Średni kurs w okresie jest liczony jako średnia kursów na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

13. Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego i danych porównywalnych, przeliczonych na euro, ze wskazaniem zasad przyjętych do tego przeliczenia

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EUR	
	2021	2020	2021	2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	33 461	24 197	7 310	5 408
II. Zysk(strata) z działalności operacyjnej	6 756	2 303	1 476	515

III.	Zysk(strata) brutto	6 730	2 375	1 470	531
IV.	Zysk(strata) netto	5 281	1 859	1 154	415
V.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 691	3 098	1 680	692
VI.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 837	-3 001	620	-671
VII.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 496	-1 024	-545	-229
VIII.	Przepływy pieniężne netto, razem	8 032	-927	1 755	-207
IX.	Aktywa, razem	19 945	14 689	4 336	3 183
X.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 567	5 096	1 645	1 104
XI.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
XII.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 847	2 847	836	617
XIII.	Kapitał własny	12 379	9 593	2 691	2 079
XIV.	Kapitał zakładowy	640	640	139	139
XV.	Liczba akcji (w szt.)	6 400 000	6 400 000	6 400 000	6 400 000
XVI.	Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,83	0,29	0,18	0,06
XVII.	Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,83	0,29	0,18	0,06
XVIII.	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,93	1,50	0,42	0,32
XIX.	Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,93	1,50	0,42	0,32
XX.	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,62	0,21	0,14	0,05
Kursy EUR	średnio w okresie			4,5775	4,4742
	z ostatniego dnia okresu			4,5994	4,6148
	najniższy kurs w okresie			4,4805	4,3010
	najwyższy kurs w okresie			4,6834	4,6188

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

14. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości – zgodnie z par. 7 Rozporządzenia MF z 5.10.2020 r. w sprawie zakresu

informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych wymaganych w prospekcie

Zarząd spółki dokonał identyfikacji różnic pomiędzy polskimi a międzynarodowymi standardami rachunkowości w zakresie kształtowania kapitału własnego (aktywów netto) oraz wyniku finansowego, wykorzystując w tym celu dostępne przepisy, opracowania oraz interpretacje. Ustalono następujące obszary różnic, które mogły wystąpić w przypadku zmiany zasad rachunkowości z polskich na międzynarodowe standardy rachunkowości:

- **Przeszacowanie środków trwałych:**

Wartość pozycji środki trwałe prezentowana w jednostkowym sprawozdaniu finansowym oraz danych porównywalnych zawiera środki trwałe wyceniane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

W przypadku przejścia na zasady rachunkowości zgodne z MSR/MSSF wartość środków trwałych byłaby wykazana w wartości godziwej lub wartości przeszacowanej na dzień przejścia na MSR. Wartości prezentowane w sprawozdaniu mogą więc różnić się od wartości godziwej środków trwałych. Wartość brutto środków trwałych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wynosi 4 554 tys. zł., natomiast umorzenie 3 498 tys. zł.

Zastosowanie retrospektywne MSR 16 i ponowne przeliczenie posiadanych środków trwałych według nowych, wydłużonych stawek amortyzacyjnych, wpłynęłoby na zwiększenia wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz zwiększenie kapitałów własnych.

- **Podatek odroczony**

Podatek odroczony uwzględniony w sprawozdaniu finansowym zgodnie z MSR uwzględniałby również różnice pomiędzy sprawozdaniem sporządzonym zgodnie z PSR a MSR.

- **Wynik finansowy okresu**

Wydłużenie okresów użytkowania wpłynęłoby na zmniejszenie kosztu amortyzacji w roku obrotowym, co mogłoby wpłynąć na poprawę wyniku finansowego okresu.

Z uwagi na fakt, że Spółka stosuje i w następnym roku obrotowym również będzie stosowała zasady i metody rachunkowości zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, nie dokonano przekształcenia sprawozdania finansowego na MSSF.

Zdaniem Zarządu analiza obszarów różnic oraz szacowanie ich wartości bez sporządzenia kompletnego sprawozdania finansowego wg MSSF, potwierdzonego przez niezależnego biegłego rewidenta, jest obarczone ryzykiem niepewności i może wpływać na rzetelność prezentowanych informacji finansowych.

W związku z powyższym, mimo dołożenia należytej staranności Spółka nie może wskazać w sposób wiarygodny różnic w wartościach ujawnionych danych dla wyniku netto oraz kapitału własnego (aktywów netto) pomiędzy sprawozdaniem finansowym a danymi, które wynikałyby ze sprawozdania sporządzonego zgodnie z MSSF.

Sprawozdanie finansowe Spółki za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 r. i porównywalne dane finansowe za analogiczny okres roku poprzedniego.

B. Bilans

AKTYWA	Noty	31.12.2021	31.12.2020
I. Aktywa trwałe		1 868	1 786
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	47	74
- wartość firmy	2	0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	3	1 076	1 144
3. Należności długoterminowe	4,9	48	48
3.1. Od jednostek powiązanych		0	0
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3.3. Od pozostałych jednostek		48	48
4. Inwestycje długoterminowe	5	0	0
4.1. Nieruchomości		0	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
c) w pozostałych jednostkach		0	0
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	696	520
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		686	504
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		11	16
II. Aktywa obrotowe		18 077	12 903
1. Zapasy	7	0	0
2. Należności krótkoterminowe	8,9	2 658	2 090
2.1. Od jednostek powiązanych		0	0
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.3. Od pozostałych jednostek		2 658	2 090
3. Inwestycje krótkoterminowe	10	15 215	10 595
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		15 215	10 595
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	3 408
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		15 215	7 187
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	205	219
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy		0	0
IV. Akcje (udziały) własne	12	0	0
A k t y w a r a z e m		19 945	14 689

PASYWA	Noty	31.12.2021	31.12.2020
I. Kapitał własny		12 379	9 593
1. Kapitał zakładowy	14	640	640
2. Kapitał zapasowy	15	7 042	6 272
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	16	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	17	1 591	1 591
- tworzone zgodnie ze statutem Spółki		0	0
- na udziały (akcje) własne		71	71
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0
6. Zysk (strata) netto		5 281	1 859
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	18	-2 176	-768
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		7 567	5 096
1. Rezerwy na zobowiązania	21	1 034	818
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		7	26
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 028	793
a) długoterminowa		89	88
b) krótkoterminowa		939	704
1.3. Pozostałe rezerwy		0	0
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		0	0
2. Zobowiązania długoterminowe	22	0	0
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.3. Wobec pozostałych jednostek		0	0
3. Zobowiązania krótkoterminowe	23	3 847	2 847
3.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3.3. Wobec pozostałych jednostek		3 841	2 826
3.4. Fundusze specjalne		7	21
4. Rozliczenia międzyokresowe	24	2 685	1 431
4.1. Ujemna wartość firmy		0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2 685	1 431
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		2 685	1 431
P a s y w a r a z e m		19 945	14 689

Wartość księgowa (w tys. zł)	25	12 379	9 593
Liczba akcji (w szt.)		6 400 000	6 400 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	25	1,93	1,50
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		6 400 000	6 400 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	25	1,93	1,50

C. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Noty	31.12.2021	31.12.2020
1. Należności warunkowe	26	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
1.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		0	0
- trzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
1.3. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
2. Zobowiązania warunkowe	26	0	0
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń		0	0
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń		0	0
2.3. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń		0	0
3. Inne (z tytułu)		0	0
Pozycje pozabilansowe razem		0	0

D. Rachunek zysków i strat

	Noty	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		33 461	24 197
- od jednostek powiązanych		0	0
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27	33 461	24 197
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28	0	0
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	29	20 493	16 975
- jednostkom powiązanym		0	0
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		20 493	16 975
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		12 969	7 222
IV. Koszty sprzedaży	29	2 804	1 953
V. Koszty ogólnego zarządu	29	3 353	2 895
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		6 812	2 374
VII. Pozostałe przychody operacyjne		96	42
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		38	0
2. Dotacje		0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		28	31
4. Inne przychody operacyjne	30	30	11
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		152	113
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		61	28

3. Inne koszty operacyjne	31	91	85
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		6 756	2 303
X. Przychody finansowe	32	3	72
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0	0
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
b) od pozostałych jednostek, w tym:		0	0
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2. Odsetki, w tym:		3	46
- od jednostek powiązanych		0	0
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0
- w jednostkach powiązanych		0	0
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
5. Inne		0	26
XI. Koszty finansowe	33	30	0
1. Odsetki, w tym:		0	0
- dla jednostek powiązanych		0	0
2. Strata rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0
- w jednostkach powiązanych		0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
4. Inne		29	0
XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)		6 730	2 375
XIII. Podatek dochodowy	36	1 449	516
a) część bieżąca		1 650	652
b) część odroczone		-201	-136
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	37	0	0
XV. Zysk (strata) netto (XII+/-XIII)		5 281	1 859

Zysk (strata) netto		5 281	1 859
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		6 400 000	6 400 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	39	0,83	0,29
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		6 400 000	6 400 000
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	39	0,83	0,29

E. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	31.12.2021	31.12.2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	9 593	8 758
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	0	0
II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	9 593	8 758
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	640	640
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- emisji akcji (wydania udziałów)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0

- umorzenia akcji (udziałów)	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	640	640
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	6 272	5 604
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	771	668
a) zwiększenia (z tytułu)	771	1 117
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- podziału zysku (ustawowo)	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	771	1 117
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	449
- pokrycia straty	0	449
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	7 042	6 272
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 591	1 591
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- zasilenie kapitału dywidendowego	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- wartość sprzedanych akcji	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 591	1 591
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 091	924
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 091	1 373
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	1 091	1 373
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 091	1 373
- zasilenie kapitału zapasowego	771	1 117
- zasilenie kapitału dywidendowego	0	0
- wypłata dywidendy	320	256
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	449
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	449
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	449
- pokrycie strat z lat ubiegłych	0	449
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0

6. Wynik netto	3 105	1 091
a) zysk netto	5 281	1 859
b) strata netto	0	0
c) odpisy z zysku	-2 176	-768
III. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	12 379	9 593
IV. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 907	9 273

F. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – METODA POŚREDNIA

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	5 281	1 859
II. Korekty razem	2 410	1 239
1. Amortyzacja	706	515
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	4	-37
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3	-18
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-38	0
5. Zmiana stanu rezerw	216	258
6. Zmiana stanu zapasów	0	0
7. Zmiana stanu należności	-568	-262
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 001	436
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 092	347
10. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	7 691	3 098
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	3 452	1 336
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	41	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4	21
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	4	21
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	4	21
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	3 407	1 314
- lokaty powyżej 3 m-cy	3 404	1300

- spłata pożyczek krótkoterminowych	3	14
II. Wydatki	615	4 337
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	615	932
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	3 404
- lokaty powyżej 3 m-cy	0	3 404
- pożyczki krótkoterminowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	2 837	- 3 001
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0	0
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	2 496	1 024
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 496	1 024
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
8. Odsetki	0	0
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-2 496	-1 024
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	8 032	-927
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	8 028	-890
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-4	37
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 151	8 079
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	15 183	7 151
- o ograniczonej możliwości dysponowania	39	20

G. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA: NOTY OBJAŚNIAJĄCE

RMF z 5.10.2020 w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym

NOTA 1 - WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2021	31.12.2020
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) wartość firmy	0	0
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	0	0
- oprogramowanie komputerowe	0	0
d) inne wartości niematerialne i prawne	47	74
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	47	74

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) własne	47	74
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	47	74

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg. grup rodzajowych):	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020 r.	0	0	1 270	0	1 270
Zwiększenia w tym:	0	0	28	0	28
- zakup	0	0	28	0	28
- leasing	0	0	0	0	0
- przemieszczenia	0	0	0	0	0
- darowizna	0	0	0	0	0
- aport	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0	514	0	514
- sprzedaż	0	0	0	0	0
- przemieszczenie	0	0	0	0	0
- darowizna	0	0	0	0	0
- aport	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	514	0	514
- inne	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2021 r.	0	0	784	0	784
Umorzenie					
BZ 31.12.2020 r.	0	0	1 038	0	1 038
Zwiększenia w tym:	0	0	213	0	213
- amortyzacja	0	0	55	0	55
- przemieszczenie	0	0	0	0	0
- inne	0	0	158	0	158
Zmniejszenia w tym:	0	0	514	0	514
- sprzedaż	0	0	0	0	0
- przemieszczenie	0	0	0	0	0
- inne	0	0	514	0	514

BZ 31.12.2021 r.	0	0	737	0	737
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2020 r.	0	0	158	0	158
Zwiększenia w tym:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0	158	0	158
- rozwiązanie	0	0	158	0	158
- wykorzystanie	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2021 r.	0	0	0	0	0
Wartość netto	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2020 r.	0	0	74	0	74
BZ 31.12.2021 r.	0	0	47	0	47

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

W 2017 roku usługi hostingowe realizowane w ramach serwisu ipakiet nie przyniosły oczekiwanych korzyści ekonomicznych, dlatego po przeprowadzeniu przez Zarząd testu na utratę wartości, dokonano odpisu aktualizującego w wysokości 158 tys. zł.

W 2021 roku zlikwidowano serwis ipakiet z uwzględnieniem dokonanego odpisu.

NOTA 2 - WARTOŚĆ FIRMY

2.1. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Nie dotyczy

2.2. Zmiana stanu wartości firmy – jednostki zależne

Nie dotyczy

2.3. Zmiana stanu wartości firmy – jednostki współzależne

Nie dotyczy

NOTA 3 - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2021	31.12.2020
a) środki trwałe, w tym:	1 055	1 132
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34	39
- urządzenia techniczne i maszyny	525	734
- środki transportu	273	185
- inne środki trwałe	223	173
b) środki trwałe w budowie	15	12
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	5	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	1 076	1 144

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) własne	1 076	1 144
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
	0	0
Środki trwałe bilansowe, razem	1 076	1 144

Zmiany w stanie środków trwałych (wg. grup rodzajowych)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2020 r.	0	49	3 132	561	342	4 084
Zwiększenia w tym:	0	0	274	207	97	578
- ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0
- zakup	0	0	268	207	91	566
- modernizacja	0	0	6	0	6	12
- przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
- darowizna	0	0	0	0	0	0
- aport	0	0	0	0	0	0
- ujawnienia	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0	0	99	9	108
- sprzedaż	0	0	0	99	9	108
- przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
- darowizna	0	0	0	0	0	0
- aport	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2021 r.	0	49	3 406	669	430	4 554
Umorzenie						
BZ 31.12.2021 r.	0	10	2 398	376	169	2 952
Zwiększenia w tym:	0	5	483	120	44	651
- amortyzacja	0	5	483	120	44	651
- przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0	0	99	5	105
- sprzedaż	0	0	0	99	5	105

- likwidacja	0	0	0	0	0	0
- przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2021 r.	0	14	2 881	396	207	3 498
Odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2020 r.	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia w tym:	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0	0	0	0	0
- rozwiązanie	0	0	0	0	0	0
- wykorzystanie	0	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2021 r.	0	0	0	0	0	0
Wartość netto						
BZ 31.12.2020 r.	0	39	734	185	173	1 132
BZ 31.12.2021 r.	0	34	525	273	223	1 055

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe w 2020 i w 2021 roku.

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

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość z umowy						
BZ 31.12.2021 r.	0	9 120	0	293	0	9 413
Najem lokali - do wyceny przyjęto 10-letni okres najmu	0	9 120	0	293	0	9 413
BZ 31.12.2020 r.	0	8 952	0	0	0	8 952
Najem lokali - do wyceny przyjęto 10-letni okres najmu	0	8 952	0	0	0	8 952

Dwie umowy najmu lokali zawarte na czas nieokreślony z wypowiedzeniem 3-miesięcznym a trzecia umowa na okres 3 lat i po tym czasie przekształca się w umowę na czas nieokreślony z wypowiedzeniem 6-miesięcznym. Miesięczne opłaty z tytułu najmu lokali wynoszą ok. 76 tys. zł netto. Spółka nie planuje wypowiedzenia w/w umów.

NOTA 4 – NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

4.1. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) od jednostek powiązanych, w tym od:	0	0
- jednostek zależnych (z tytułu)		
-jednostki dominującej (z tytułu)		
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym od:	0	0
- jednostek współzależnych (z tytułu)		
- jednostek stowarzyszonych (z tytułu)		
- innych jednostek (z tytułu)		
c) od pozostałych jednostek (z tytułu), w tym od:	48	48
- wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)		
- znaczącego inwestora (z tytułu)		
- od innych jednostek (z tytułu)	48	48
- kaucje za najem lokali	48	48
Należności długoterminowe netto	48	48
d) odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
Należności długoterminowe brutto	48	48

4.2. ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2021	31.12.2020
a) stan na początek okresu	48	25
	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	23
-kaucja za najem lokalu	0	23
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
	0	0
d) stan na koniec okresu	48	48

4.3. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość	0	0

należności długoterminowych na koniec okresu		
---	--	--

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	48	48
b) w euro lub w innej walucie (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Należności długoterminowe, razem	48	48

NOTA 5 – INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

5.1. Zmiana stanu nieruchomości (wg grup rodzajowych)

Nie występuje

5.2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)

Nie występuje

5.3. Długoterminowe aktywa finansowe

Nie występuje

5.4. Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności

Nie występuje

5.5. Zmiana stanu wartości firmy – jednostki zależne

Nie występuje

5.6. Zmiana stanu wartości firmy – jednostki współzależne

Nie występuje

5.7. Zmiana stanu wartości firmy – jednostki stowarzyszone

Nie występuje

5.8. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki zależne

Nie występuje

5.9. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne

Nie występuje

5.10. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki stowarzyszone

Nie występuje

5.11. Długoterminowe aktywa finansowe

Nie występuje

5.12. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych)

Nie występuje

5.13. Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych

Nie występuje

5.14. Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach

Nie występuje

5.15. Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)

Nie występuje

5.16. Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności)

Nie występuje

5.17. Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

Nie występuje

5.18. Inne inwestycje długoterminowe (wg rodzaju)

Nie występuje

5.19. Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych)

Nie występuje

5.20. Inne inwestycje długoterminowe (struktura walutowa)

Nie występuje

NOTA 6 – DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

6.1. ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2021	31.12.2020
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	504	370
a) odniesionych na wynik finansowy	504	265
Zobowiązania krótkoterminowe - wynagrodzenia	5	5
Zobowiązania krótkoterminowe - ZUS	90	72
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	107	71
RMP - przychody do rozliczenia w czasie	138	80
Rezerwa emerytalna	17	13
Przychody abonentowe do serwisu	124	8
Zobowiązania cywilnoprawne niewypłacone	16	12
Rezerwa na premie	7	4

b) odniesionych na kapitał własny	0	105
Przychody abonamentowe do serwisu	0	105
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	686	504
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	686	504
Zobowiązania krótkoterminowe - wynagrodzenia	7	5
Zobowiązania krótkoterminowe - ZUS	115	90
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	131	107
RMP - przychody do rozliczenia w czasie	291	138
Rezerwa emerytalna	17	17
Zobowiązania cywilnoprawne niewypłacone	18	16
Przychody abonamentowe do serwisu	85	124
Rezerwa na premie	21	7
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
Przychody abonamentowe do serwisu	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	504	370
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	504	265
Zobowiązania krótkoterminowe - wynagrodzenia	5	5
Zobowiązania krótkoterminowe - ZUS	90	72
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	107	71
RMP - przychody do rozliczenia w czasie	138	80
Rezerwa emerytalna	17	13
Zobowiązania cywilnoprawne niewypłacone	16	12
Przychody abonamentowe do serwisu	124	8
Rezerwa na premie	7	4
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	105
Przychody abonamentowe do serwisu	0	105
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0

e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	686	504
a) odniesionych na wynik finansowy	686	504
Zobowiązania krótkoterminowe - wynagrodzenia	7	5
Zobowiązania krótkoterminowe - ZUS	115	90
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	131	107
RMP - przychody do rozliczenia w czasie	291	138
Rezerwa emerytalna	17	17
Zobowiązania cywilnoprawne niewypłacone	18	16
Przychody abonamentowe do serwisu	85	124
Rezerwa na premie	21	7
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
Przychody abonamentowe do serwisu	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Ujemne różnice przejściowe	Data wygaśnięcia	31.12.2021	31.12.2020
I AKTYWA			
1. Środki pieniężne	2022	0	0
2. Należności	2022	0	2
II PASYWA			
1. Zobowiązania-wynagrodzenia	2022	36	25
2. Zobowiązania-ZUS	2022	604	473
3. Rezerwa na niewykorzystane urlopy	2022	691	565
4. RMP- przychody do rozliczenia w czasie	2022	1 532	727
5. Rezerwa emerytalna	2022	92	88
6. Zobowiązania cywilnoprawne	2022	94	82
7. Przychody abonamentowe -wynik finansowy	2022	448	653
8. Rezerwa na premie	2022	112	37
Suma		3 609	2 652

6.2.INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	11	16
- stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0	0

- odnowienie domen, certyfikaty	3	1
- prenumeraty, serwisy internetowe	3	15
- pozostałe	5	0
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0	0
	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	11	16

NOTA 7 – ZAPASY

Nie występuje

NOTA 8 – NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) od jednostek powiązanych	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
- inne	0	0
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
- inne	0	0
c) należności od pozostałych jednostek	2 658	2 090
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 627	2 012
- do 12 miesięcy	2 627	2 012
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	18	20
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
- inne	12	57
Należności krótkoterminowe netto, razem	2 658	2 090
c) odpisy aktualizujące wartość należności	126	92
Należności krótkoterminowe brutto, razem	2 783	2 182

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	2 627	2 012
- wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- znaczącego inwestora	0	0
- innych jednostek	2 627	2 012
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18	20

c) inne, w tym od:	12	57
- wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- znaczącego inwestora	0	0
- innych jednostek	12	57
d) dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	0	0
- wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- znaczącego inwestora	0	0
- innych jednostek	0	0
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	2 658	2 090
e) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	126	92
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, brutto, razem	2 783	2 182

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu	92	95
a) zwiększenia (z tytułu)	61	28
- z działalności operacyjnej	61	28
b) zmniejszenia (z tytułu)	28	31
- z działalności operacyjnej, rozwiązanie	28	31
	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	126	92

Odpisy zbiorcze aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług dokonano od należności zalegających z zapłatą powyżej 365 dni.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	2 783	2 182
b) w eur lub innej walucie (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta EUR	0	0
tys.zł	0	0
b2. jednostka/waluta USD	0	0
tys.zł	0	0
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	2 783	2 182

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.12.2021	31.12.2020
a) do 1 miesiąca	2 167	1 659
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	37
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0

f) należności przeterminowane	525	368
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	2 693	2 064
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	66	52
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	2 627	2 012

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	31.12.2021	31.12.2020
a) do 1 miesiąca	384	203
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	20	37
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	25	26
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	31	50
e) powyżej 1 roku	66	52
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	525	368
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	66	52
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	460	316

NOTA 9 – NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE PRZETERMINOWANE

ŁĄCZNA WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI (długo- i krótkoterminowych) PRZETERMINOWANYCH	31.12.2021	31.12.2020
Należności przeterminowane brutto	525	368
- w tym, należności sporne brutto	0	0
a) z tytułu dostaw i usług brutto	525	368
b) pozostałe brutto	0	0
c) dochodzone na drodze sądowej brutto	0	0
Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych	0	0
- w tym odpisy aktualizujące wartość należności spornych	66	52
Należności przeterminowane netto	460	316
~ w tym należności sporne netto	0	0

NOTA 10 – INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

10.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) w jednostkach zależnych	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		

- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
b) w jednostkach współzależnych	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
d) w znaczącym inwestorze	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
e) w jednostce dominującej	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
f) w pozostałych jednostkach	0	3 408
- udziały lub akcje	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w	0	0

zyskach		
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	3
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	3 405
- lokaty bankowe powyżej 3-ech miesięcy	0	3 405
	0	0
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 215	7 187
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 403	6 780
- inne środki pieniężne	1 812	407
- inne aktywa pieniężne	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	15 215	10 595

10.2 Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)

Nie występuje

10.3 Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (według zbywalności)

Nie występuje

10.4 Udzielone pożyczki krótkoterminowe

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	0	3
b) w euro lub innej walucie (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta	0	0
Tys. zł.	0	0
b2. jednostka/waluta	0	0
Tys. zł.	0	0
pozostałe waluty w tys. zł.	0	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	0	3

10.5 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	14 771	6 701
b) w euro lub innej walucie (wg walut i po przeliczeniu na zł)	444	486
b1. jednostka/waluta EUR	92	97
tys. zł.	425	449
b2. jednostka/waluta USD	5	10

tys. zł.	20	37
pozostałe waluty w tys. zł.	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	15 215	7 187

10.6 Inne inwestycje krótkoterminowe (wg rodzaju)

Nie występuje

10.7 Inne inwestycje krótkoterminowe (struktura walutowa)

Nie występuje

NOTA 11– KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	205	219
- stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0	0
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	31	26
- koszty rekrutacji	35	42
- prenumeraty	16	24
- przedłużenie domen, serwisy	2	2
- pozostałe	121	125
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	205	219

NOTA 12 – AKCJE(UDZIAŁY) WŁASNE

12.1 Akcje (udziały) własne

Nie dotyczy

12.2 Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Nie dotyczy

NOTA 13 DO POZOSTAŁYCH AKTYWÓW

Oprócz odpisów aktualizujący należności Spółka nie tworzyła/odwracała innych istotnych odpisów aktualizujących aktywa.

NOTA 14 - KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	imienne - zdematerializowane	x 2 głosy		1 835 000	0,10	gotówka	01.06.2007	01.01.2007
A	zwykłe	brak		665 000	0,10	gotówka	01.06.2007	01.01.2007
B	zwykłe	brak		2 500 000	0,10	gotówka	01.01.2007	01.01.2007
C	zwykłe	brak		1 400 000	0,10	emisja akcji	15.04.2008	15.04.2008
Liczba akcji, razem				6 400 000				
Kapitał zakładowy, razem				640 000				
Wartość nominalna jednej akcji 0,10 zł								

Akcjonariusze	Ilość akcji w szt.	Wartość akcji (w tys. zł)	Wartość nominalna (w zł)	Udział w kapitale zakładowym
Wojciech Narczyński	1 717 500	171,75	0,10	26,84%
Marta Przewłocka	870 398	87,04	0,10	13,60%
Agnieszka Kozłowska	411 000	41,10	0,10	6,42 %
Pozostali	3 401 102	340,11	0,10	53,14%
RAZEM	6 400 000	640,00		100 %

Zmiany w kapitale zakładowym w stosunku do poprzedniego okresu	Rodzaj akcji	Wartość nominalna	Cena emisyjna oferowanych akcji
Seria / emisja w okresie	-	-	-
zmiana wartości nominalnej akcji	-	-	-
zmiana praw z akcji	-	-	-

NOTA 15 - KAPITAŁ ZAPASOWY

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2021	31.12.2020
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 693	2 693
b) utworzony ustawowo	0	0
c) utworzony zgodnie ze statutem/umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	4 304	3 533
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0
e) inny (wg rodzaju)	46	46
	0	0
	0	0
Kapitał zapasowy, razem	7 042	6 272

NOTA 16 - KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY

Nie występuje.

NOTA 17 - POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	31.12.2021	31.12.2020
a) Utworzony zgodnie ze statutem/umową	241	241
b) Na akcje/udziały własne	71	71
c) Fundusz dywidendowy	1 280	1 280
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	1 592	1 592

NOTA 18 - ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU

ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	31.12.2021	31.12.2020
- zaliczki na dywidendę za I-III kwartał 2020 wypłacone w 2020 roku	0	-768
- zaliczki na dywidendę za I-III kwartał 2021 wypłacone w 2021 roku	-2 176	0
	0	0
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem	-2 176	-768

NOTA 19 - KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI

Nie dotyczy

NOTA 20 - UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWNYCH

Nie dotyczy

NOTA 21 - REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

21.1 - Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2021	31.12.2020
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	26	29
a) odniesionej na wynik finansowy	26	29
- naliczone odsetki od lokat i pożyczek	0	3
- amortyzacja różna podatkowo i bilansowo	3	7
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	7	0
- naliczona kara, zasądzony zwrot kosztów	1	19
- rozliczenia międzyokresowe	15	0
- wycena bilansowa rozrachunków	0	0
b) odniesionej na kapitał własny	0	0

c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	7	26
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	7	26
- naliczone odsetki od lokat i pożyczek	0	0
- amortyzacja różna podatkowo i bilansowo	0	3
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	6	7
- naliczona kara, zasądzony zwrot kosztów	0	1
- rozliczenia międzyokresowe	0	15
- różnice kursowe z rozrachunków	0	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	26	29
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	26	29
- naliczone odsetki od lokat i pożyczek	0	3
- amortyzacja różna podatkowo i bilansowo	3	7
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	7	0
- naliczona kara, zasądzony zwrot kosztów	1	19
- rozliczenia międzyokresowe	15	0
- wycena bilansowa rozrachunków	0	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	7	26
a) odniesionej na wynik finansowy	7	26
- naliczone odsetki od lokat i pożyczek	0	0
- amortyzacja różna podatkowo i bilansowo	0	3
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	6	7
- naliczona kara, zasądzony zwrot kosztów	0	1
- rozliczenia międzyokresowe	0	15
- różnice kursowe z wyceny rozrachunków	0	0
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE	Data wygaśnięcia	31.12.2021	31.12.2020
I AKTYWA		34	56
1 WNiP	2022	0	14
2 Środki pieniężne lokaty	2022	0	1
3 Należności	2022	2	4
4 Wycena bilansowa ŚP	2022	32	36
5 Odsetki od pożyczek	2022	0	1
II PASYWA		0	80
1 Zobowiązania	2022	0	0
2. RMK	2022	0	80
Suma		34	136

21.2 - Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (według tytułów)

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2021	31.12.2020
a) stan na początek okresu	88	68
b) zwiększenia (z tytułu)	11	20
Rezerwa na świadczenia emerytalne - aktualizacja	11	20
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	11	0
e) stan na koniec okresu	89	88

21.3 - Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (według tytułów)

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2021	31.12.2020
a) stan na początek okresu	704	464
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	660	439
- rezerwa na premie	44	25
b) zwiększenia (z tytułu)	232	265
- rezerwa na niewykorzystane urlopy-aktualizacja	141	221
- rezerwa na premie	90	44
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	25
- rezerwa na premie	0	25
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0

e) stan na koniec okresu	936	704
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	802	660
- rezerwa na premie	134	44

21.4 - Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (według tytułów)

Nie występuje

21.5 - Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (według tytułów)

Nie występuje

NOTA 22 - ZOBOWIAZANIA DŁUGOTERMINOWE

22.1 Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych

Nie występuje

22.2. Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Nie występuje

22.3. Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)

Nie występuje

22.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nie występuje

22.5. Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Nie występuje

NOTA 23 - ZOBOWIAZANIA KRÓTKOTERMINOWE

23.1. Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych i pozostałych

ZOBOWIAZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) Wobec jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- wobec jednostek zależnych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		

- inne (wg rodzaju)		
- wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
b) Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- wobec jednostek współzależnych		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
- wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
- wobec innych jednostek	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		

- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	3 841	2 826
- wobec współnika jednostki współzależnej		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
- wobec znaczącego inwestora		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
- wobec innych jednostek	3 841	2 826
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- zobowiązania z tytułu PPK	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	606	477
- do 12 miesięcy	606	477
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz z innych tytułów publicznoprawnych	2 099	1 468
- z tytułu wynagrodzeń	1 133	874

- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)	3	7
- pozostałe rozrachunki	3	7
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	7	21
- ZFŚS	7	21
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	3 847	2 847

23.2. Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	3 692	2 722
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	155	125
b1. jednostka/waluta ... / USD	37	33
Zł	152	125
b1. jednostka/waluta ... / EUR	1	0
Zł	3	0
pozostałe waluty w zł	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	3 847	2 847

23.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nie występuje

23.4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Nie występuje

NOTA 24 – ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

24.1. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy

Nie występuje

24.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 685	1 431
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	2 685	1 431

- opłacone z góry, niewykonane świadczenia	2 677	1 424
- pozostałe	8	7
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	2 685	1 431

NOTA 25 - SPOSÓB OBLICZENIA WARTOŚCI KSIĘGOWEJ NA JEDNĄ AKCJĘ ORAZ ROZWODNIONEJ WARTOŚCI KSIĘGOWEJ NA JEDNĄ AKCJĘ

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA 1 UDZIAŁ	31.12.2021	31.12.2020
Wartość księgowa (w tys. zł)	12 379	9 593
Liczba akcji (w szt.)	6 400 000	6 400 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,93	1,50
Rozwodniona wartość księgowa 1 akcji (w zł)	1,93	1,50

NOTA 26 - NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

26.1. Należności warunkowe (z tytułu)
Nie występuje

26.2. Zobowiązania warunkowe (z tytułu)
Nie występuje

Noty objaśniające do rachunku zysków i strat

NOTA 27 - PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Sprzedaż usług HR	1 958	1 135
- od jednostek powiązanych		
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- od pozostałych jednostek	1 958	1 135
Sprzedaż – serwis ifirma.pl (KI, BR, F+)	30 870	22 446
- od jednostek powiązanych		
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- w tym: od jednostek współzależnych		

- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- od pozostałych jednostek	30 870	22 446
Sprzedaż oprogramowania komp. i usług programist.	633	610
- od jednostek powiązanych		
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- od pozostałych jednostek	633	610
Pozostałe	0	6
- w tym: od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	33 461	24 197
- od jednostek powiązanych		
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- w tym: od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	33 461	24 197

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
a) kraj	33 226	24 140
- od jednostek powiązanych		
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- w tym: od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	33 226	24 140
b) eksport	236	57
- od jednostek powiązanych		
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- w tym: od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	236	57
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	33 461	24 197
- od jednostek powiązanych		
- w tym: od jednostek zależnych		

- od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- w tym: od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	33 461	24 197

NOTA 28 - PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW

28.1. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)

Nie występuje

28.2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)

Nie występuje

NOTA 29 - KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
a) amortyzacja	706	515
b) zużycie materiałów i energii	423	373
c) usługi obce	4 873	4 420
d) podatki i opłaty	217	180
e) wynagrodzenia	15 731	12 846
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 800	2 231
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 900	1 259
Koszty według rodzaju, razem	26 649	21 823
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0	0
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-2 804	-1 953
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 353	-2 895
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	20 493	16 975

NOTA 30 - INNE PRZYCHODY OPERACYJNE

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
b) pozostałe, w tym:	30	11
- uzyskane kary, grzywny, kary i odszkodowania	20	0

- przedawnione zobowiązania	4	6
- pozostałe	6	4
Inne przychody operacyjne i rezerwy razem	30	11

NOTA 31 - INNE KOSZTY OPERACYJNE

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
b) pozostałe, w tym:	91	85
- zaokrąglenia	0	1
- kary umowne i inne NKUP	35	21
- należności nieściągalne	52	51
- pozostałe koszty operacyjne	0	0
- pozostałe koszty operacyjne NKUP	4	1
- darowizny	0	12
Inne koszty operacyjne, razem	91	85

NOTA 32 - PRZYCHODY FINANSOWE

32.1. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

Nie występuje

32.2. Przychody finansowe z tytułu odsetek

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Odsetki z tytułu:	3	46
lokata	3	46
pożyczki	0	0
przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	3	46

32.3. Inne przychody finansowe

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
a) dodatnie różnice kursowe	0	26
- zrealizowane	0	-8
- niezrealizowane	0	35
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
c) pozostałe, w tym:	0	0
Inne przychody finansowe, razem	0	26

NOTA 33 - KOSZTY FINANSOWE

33.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek

Nie występuje

33.2. Inne koszty finansowe

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
a) ujemne różnice kursowe, w tym:		
- zrealizowane	29	0
- niezrealizowane	28	0
	1	0
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
c) pozostałe, w tym:	0	0
- koszty biura maklerskiego	0	0
Inne koszty finansowe, razem	29	0

NOTA 34 - ZYSK(STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH

Nie występuje

NOTA 35 - UDZIAŁ W ZYSKACH JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

Nie występuje

NOTA 36 - PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY

36.1. Podatek dochodowy bieżący

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
1. Zysk (strata) brutto	6 730	2 375
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem	-1 952	-1 057

dochodowym (wg tytułów)		
- odwrócone odsetki - różnica	-1	-15
- korekta przychodów	0	0
- faktury+ serwisu ifirma.pl	- 1 532	-727
- odsetki naliczone	0	1
- różnice kursowe dodatnie statystyczne	-3	35
- aktualizacja należności ifirma.pl - odwrócenie	28	31
-przychody - korekta podatkowo w innym okresie	0	-1
- pozostałe	5	0
- naliczone kary umowne	20	4
- przychody podatkowe poprzednich okresów	727	420
- korekta przychodów abonamentowych	- 448	-99
- amortyzacja WNIp – poz.	-21	-2
- PFRON	-175	-140
- wynagrodzenia – zmiana rezerwy na urlopy	-127	-189
- wynagrodzenia – umowy cywilnoprawne	-129	-107
- składki ZUS do opłacenia - umowy o pracę	- 486	-369
- składki ZUS – zmiana rezerwy na urlopy	-14	-33
- składki ZUS do opłacenia – umowy cywilnoprawne	0	-1
- darowizna	0	-12
- reprezentacja	0	0
- rezerwa emerytalna i na premie	-79	-36
- pozostałe	-10	-6
- różnice kursowe statystyczne	2	-1
- kary umowne	-35	-21
- koszty zużycia ponad limit	-12	-10
- odpisy aktualizujące	-61	-28
- polisa OC – Zarząd i RN	-14	-18
- składki na rzecz organizacji	-10	-10
- zakaz konkurencji	0	-80
- przedawnione należności BR	-50	-50

- VAT od należności nieściągalnych	0	0
- przedawnione należności ifirma.pl	-2	-1
- wypłacone wynagrodzenia z poprzedniego okresu	107	89
- składki ZUS zapłacone	369	309
- korekta kosztów		
- amortyzacja przyspieszona podatkowo	0	0
- licencja		
Darowizna do odliczenia	0	10
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	8 682	3 432
4. Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w poszczególnych latach	1 650	652
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	1 650	652
- wykazany w rachunku zysków i strat	1 650	652
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

36.2. Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się	-201	-136

różnic przejściowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieuwjętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	0	0
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
Podatek dochodowy odroczonego, razem	-201	-136

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROCZONEGO	01.01.2021 -31.12.2021	01.01.2020 -31.12.2020
- ujętego w kapitale własnym	0	0
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0	0

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY	01.01.2021 -31.12.2021	01.01.2020 -31.12.2020
- działalności zaniechanej	0	0
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych	0	0

NOTA 37 - POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU

Nie występuje

NOTA 38 - PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU NETTO LUB SPOSÓB POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY BIEŻĄCY ORAZ SPOSÓB PODZIAŁU LUB POKRYCIA STRATY ZA ROK POPRZEDNI

PODZIAŁ ZYSKU NETTO LUB SPOSÓB POKRYCIA STRATY	01.01.2021 -31.12.2021	01.01.2020 -31.12.2020
Kapitał zapasowy	1 633	771
Dywidenda	3 648	1 088
Fundusz Dywidendowy	0	0
Pozostałe	0	0
Razem	5 281	1 859

Na kwotę dywidendy za 2021 rok składają się dotychczas wypłacone zaliczki za I, II i III kwartał 2021 roku w wysokości 2 176 tys. zł oraz zadeklarowana do wypłaty w dniu 15.03.2022 roku zaliczka za IV kwartał 2021 w wysokości 1 472 tys. zł.

NOTA 39 - SPOSÓB OBLICZENIA ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ ORAZ ROZWODNIONEGO ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

SPOSÓB OBLICZENIA ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ ORAZ ROZWODNIONEGO ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
a) zysk (strata) netto / liczba akcji zwykłych	5 281/ 6 400 000	1 859/ 6 400 000
b) rozwodniony zysk (strata) netto / liczba akcji zwykłych	5 281/ 6 400 000	1 859/ 6 400 000

Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2021 -31.12.2021	01.01.2020 -31.12.2020
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 403	6 780
- inne środki pieniężne	1 812	407
Razem	15 215	7 187

WYKAZ ISTOTNYCH KOREKT PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH DOTYCZĄCYCH DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ UJĘTYCH W POZYCJI „INNE KOREKTY”	01.01.2021 -31.12.2021	01.01.2020 -31.12.2020
1. Łącznie korekty - działalność operacyjna	0	0
- przekraczające 5% korekt w działalności operacyjnej	0	0
a) inne korekty działalności operacyjnej		

WYKAZ ISTOTNYCH INNYCH WPŁYWÓW I WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH PRZEPŁYWÓW	01.01.2021 -31.12.2021	01.01.2020 -31.12.2020
--	---------------------------	---------------------------

PIENIĘŻNYCH DOTYCZĄCYCH DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ UJĘTYCH W POZYCJACH „INNE WPŁYWY Z AKTYWÓW FINANSOWYCH” I „INNE WYDATKI INWESTYCYJNE”		
1. Łącznie wpływy - działalność inwestycyjna	3 407	1 314
- 5% wpływów w działalności inwestycyjnej	0	0
a) Inne wpływy inwestycyjne razem	3 407	1 314
- lokaty powyżej 3 m-cy	3 404	1 300
- pożyczki krótkoterminowe	3	14
2. Łącznie wydatki - działalność inwestycyjna	3	3 404
5% wydatków w działalności inwestycyjnej	0	0
a) Inne wydatki inwestycyjne razem	0	3 404
W tym:	0	0
- lokaty powyżej 3 m-cy	0	3 404
- pożyczki krótkoterminowe	0	0

WYKAZ ISTOTNYCH INNYCH WPŁYWÓW I WYDATKÓW FINANSOWYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH DOTYCZĄCYCH DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ UJĘTYCH W POZYCJACH „INNE WPŁYWY FINANSOWE” I „INNE WYDATKI FINANSOWE”		
	01.01.2021 -31.12.2021	01.01.2020 -31.12.2020
1. Łącznie wpływy – działalność finansowa	0	0
5% wpływów w działalności finansowej		
a) Inne wpływy finansowe razem		
2. Łącznie wydatki – działalność finansowa	0	0
5% wydatków w działalności finansowej		
a) Inne wydatki finansowe razem		

H. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA: DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

RMF z 5.10.2020 w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym

1. Informacja o instrumentach finansowych

Spółka posiada następujące instrumenty finansowe:

- lokaty terminowe do 3 miesięcy – prezentowane w bilansie jako inne środki pieniężne, wyceniane w wartości nominalnej,
- lokaty terminowe od 3 do 12 miesięcy – prezentowane w bilansie jako krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, wyceniane w wartości nominalnej,
- udzielone pożyczki rozdzielone na część krótkoterminową i długoterminową prezentowane w bilansie odpowiednio w krótkoterminowych i w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych, wycenioną w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

1.1 Instrumenty finansowe z podziałem na kategorie i grupy (tys. zł)

Wykaz	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Stan BO	0	0	3	0	0
+ zwiększenia	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	3	0	0
Stan BZ, w tym:	0	0	0	0	0
- Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
- Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
- Inne środki pieniężne	0	0	0	0	0

1.2 Pożyczki udzielone (w tys. zł)

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Stan na BO	3	17
a) zwiększenia, z tytułu:	0	0
- udzielenia pożyczki	0	0
b) zmniejszenia, z tytułu:	3	14
- spłaty pożyczki	3	14
Stan na BZ	0	3
- z terminem realizacji do 12 m-cy	0	3
- z terminem realizacji powyżej 12 m-cy	0	0

1.2.1 Podstawowa charakterystyka, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpłynąć na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych

W roku 2021 Spółka nie udzieliła pożyczek. Pozostała pożyczka figurująca w bilansie otwarcia na 2021 rok została spłacona zgodnie z harmonogramem w 2021 roku.

1.2.2 Informacja na temat obciążenia ryzykiem stopy procentowej, a w szczególności informację o: - wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości - efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne

Nie dotyczy

1.3 Informacja na temat obciążenia ryzykiem kredytowym, a w szczególności informację o: - szacowanej maksymalnej kwocie straty na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględniania wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia - koncentracji ryzyka kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

2. Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi

Nie występują w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym.

3. Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Spółka nie posiada papierów wartościowych ani praw w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym.

4. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej należy podać: a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku, b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym, c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy.

5. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i

poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, wspólnika jednostki współzależnej oraz znaczącego inwestora, a także informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń, a w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy także dokonać podziału zobowiązań warunkowych z wyodrębnieniem tych udzielonych na rzecz jednostek podporządkowanych, nieobjętych konsolidacją, niewycenianych metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, oraz jednostek podporządkowanych objętych konsolidacją, wycenianych metodą praw własności lub metodą proporcjonalną

Nie występują.

6. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występują.

7. Informacje o środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT, o którym mowa w: a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896), b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639)

Na rachunku VAT stan na 31.12.2021 roku wynosił 38 tys. zł.

8. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

Nie dotyczy.

9. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

Nie dotyczy.

10. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym oraz koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

Nie występują.

11. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie występują.

12. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego

Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne (w tys. zł)

Wyszczególnienie	2022*	2021	2020
Nakłady inwestycyjne w wartości niematerialne i prawne	0	28	0
Nakłady inwestycyjne w rzeczowe aktywa trwałe:	1 015	578	944
- zakup	1 000	566	920
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie, modernizacja	15	12	24
- leasing finansowy	0	0	0

* planowane

Poniesione nakłady w rzeczowe aktywa trwałe dotyczyły przede wszystkim zakupu sprzętu komputerowego, serwerów, środka transportu oraz rozbudowy infrastruktury technicznej.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska naturalnego. Spółka nie planuje ponosić w okresie najbliższych 12 miesięcy nakładów na ochronę środowiska naturalnego.

13. Informacja o składnikach aktywów lub pasywów, które są wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu (ich powiązanie między tymi pozycjami; w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową)

Nie wystąpiły.

14. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym ich kwotę i charakter

Nie wystąpiły.

15. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych

W kosztach roku 2021 znajdują się koszty prowadzenia prac programistycznych nad FirmBee (dawniej OctoCRM) w wysokości 737 tys. zł.

Zarząd Spółki nie zdecydował się aktywować wyżej wymienionych wydatków w związku z brakiem możliwości spełnienia warunku z art. 33.2 ustawy o rachunkowości tj. przygotowania wiarygodnych prognoz przychodów, które pokryją wyżej wymienione koszty prac nad systemem.

16. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie wystąpiły.

17. Informacje o:

17.1. transakcjach zawartych przez emitenta/jednostkę powiązaną/ pozostałe jednostki, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale/wspólnika jednostki współzależnej/znaczącego inwestora z

podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter związku z podmiotami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi na innych warunkach jak rynkowe.

17.2. Dane liczbowe, dotyczące jednostek podporządkowanych, o: a) wzajemnych należnościach i zobowiązaniach b) kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji c) inne dane niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

18. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Nie występują.

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

Nie dotyczy.

20. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
Pracownicy umysłowi	173	145
Pracownicy na stanowisku robotniczym	0	0
Razem	173	145

21. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i osób nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy emitentem jest jednostka dominująca, wspólnik jednostki współzależnej lub znaczący inwestor – oddzielnie informacje o

wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

Wynagrodzenie brutto Członków Zarządu IFIRMA SA w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku (w zł)

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja	Umowa o powołanie	Wartość innych świadczeń	Razem
Wojciech Narczyński	Prezes Zarządu	461 700,00	0,00	461 700,00
Agnieszka Kozłowska	Wiceprezes Zarządu	461 700,00	0,00	461 700,00
Razem		923 400,00	0,00	923 400,00

Wynagrodzenie brutto Rady Nadzorczej IFIRMA SA w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku (w zł)

Imię i nazwisko	Wynagrodzenie	PPK - Spółka	Wartość innych świadczeń	Razem
Michał Masłowski	22 800,00	342,00	0,00	23 142,00
Małgorzata Ludwik	7 200,00	108,00	1 918,80*	7 308,00
Paweł Malik	18 000,00	270,00	0,00	18 270,00
Michał Kopiczyński	7 200,00	116,78	585,60	7 902,38
Tomasz Stanko	18 000,00	0,00	0,00	18 000,00
Razem	73 200,00	836,78	2 504,40	76 541,18

* usługi prawne dla Spółki w kwocie brutto

22. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających i osób nadzorujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nie występują.

23. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym i osobom nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i osób nadzorujących, oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych

Nie występują.

24. Informacje o: a) dacie zawarcia przez emitenta umowy z firmą audytorską o

dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego / skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa, b) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: – badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020 r. poz. 1415), inne usługi atestacyjne, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi, c) informacje określone w lit. b należy podać także dla poprzedniego roku obrotowego

W dniu 21.04.2020 została zawarta umowa z firmą audytorską 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu wpisaną na listę firm audytorskich, prowadzoną przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów pod nr 3363 i obejmuje przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych za lata 2020-2022 oraz przeprowadzenie przeglądów sprawozdań finansowych I półrocza 2020-2022 roku.

W 2021 roku w ramach usługi atestacyjnej, na którą wyraził zgodę Komitet Audytu 8 marca 2021, 4Audyt sp. z o.o. przygotował ocenę Sprawozdania o wynagrodzeniach, o której jest mowa w art. 90g ust. 10 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej.

Wynagrodzenie należne 4Audyt sp. z o.o. za:

- przegląd SF I półrocze 2020 r. w kwocie 8.000 zł netto, wypłacone w całości w 2020 roku,
- przegląd SF I półrocze 2021 r. w kwocie 8.000 zł netto, wypłacone w całości w 2021 roku,
- badanie SF 2020 r. w kwocie 13.000 zł netto, wypłacone 3.900 zł netto w formie zadatku w 2020 roku oraz 9.100 w 2021,
- badanie SF 2021 r. w kwocie 14.000 zł netto będzie wypłacone w 2022 roku,
- usługa atestacyjna (ocena sprawozdania o wynagrodzeniach 2019-2020) w kwocie 7.000 zł netto, wypłacona w całości w 2021.

25. Informacje o istotnych zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

26. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które miałyby istotny bezpośredni wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki. W związku z toczącą się wojną na Ukrainie Spółka informuje, że nie współpracuje z żadnym istotnym kontrahentem z Rosji, Białorusi ani Ukrainy, dlatego nie widzi bezpośredniego jej wpływu na sytuację finansową Spółki.

27. Informacje o relacjach pomiędzy prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

16 września 1997 roku powstało Przedsiębiorstwo Usługowo – Handlowe „POWER MEDIA” sp. z o.o.

27 kwietnia 2007 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Udziałowców podjęło uchwałę o przekształceniu spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną (Akt notarialny Rep. A nr 2421/2007).

Przekształcenie Spółki na spółkę akcyjną zostało zarejestrowane na mocy Postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 1 czerwca 2007 roku.

Wszystkie aktywa i pasywa Power Media Sp. z o.o. zostały w sposób kompletny przejęte przez Power Media S.A.

1 czerwca 2017 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w oparciu o uchwałę nr 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 24 kwietnia 2017 zarejestrował zmianę firmy z Power Media na IFIRMA.

28.Sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat/skonsolidowanego bilansu oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%

Nie istnieją przesłanki do przeprowadzenia korekty analizowanych sprawozdań finansowych wskaźnikiem inflacji.

29.Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi/skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi

Nie dotyczy.

30.Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Nie wystąpiły.

31.Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność, w tym informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie wystąpiły.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

33. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): a) w przypadku rozliczenia metodą nabycia – nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji, lub b) w przypadku rozliczenia metodą łączenia udziałów – nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

34. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – metody praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy

Nie dotyczy.

35. Informacje o

35.1. w przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej

Nie dotyczy.

35.2. o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą, a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń – uzasadnienie odstąpienia

Nie dotyczy.

36. Podstawa prawna niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji, wyceny metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na

wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych, współzależnych i stowarzyszonych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane, współzależne i stowarzyszone oraz inne informacje, jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów, jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej nocy objaśniającej do sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

37. Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi wyłączenia, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych, współzależnych i stowarzyszonych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane, współzależne i stowarzyszone oraz inne informacje, jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów, jeżeli emitent sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe wyłącza na podstawie odrębnych przepisów jednostkę podporządkowaną z obowiązku objęcia konsolidacją, metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, w dodatkowej nocy objaśniającej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

38. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

39. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w euro lub innej walucie – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy.

Wrocław, 23.03.2022

Joanna Permus
*Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg*

Wojciech Narczyński
prezes zarządu

Agnieszka Kozłowska
wiceprezes zarządu