



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY 2021

01.01.2021 - 31.12.2021



Spis treści

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
II. BILANS	10
III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	14
IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	16
V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH	18
VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	20



A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Dane podstawowe

Nazwa (firma) Spółki:	Pylon Spółka Akcyjna
Siedziba Spółki:	ul. Grzybowska 80/82 lok. 716, (00-844) Warszawa
Dane kontaktowe:	609 992 914 relacje.inwestorskie@pylonsa.pl
Strona www:	www.pylonaudio.pl
Przedmiot działalności:	Produkcja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku, Sprzedaż hurtowa elektrycznych artykułów użytku domowego
PKD 2007:	26.40.Z, 46.43.Z
Rejestr Sądowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS:	0000386103
Kapitał zakładowy:	4.819.779,70 PLN
NIP:	527 265 39 54
REGON:	142935769

II. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem Spółki jest nieograniczony.

III. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 do 31.12.2021.

IV. Kontynuacja działalności

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, nie istnieją również okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenie kontynuowania działalności.



V. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późniejszymi zmianami), dalej „Ustawa”. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Wartość firmy	5 lat
Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 lat
Oprogramowanie komputerowe	5 lat

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są według stawek odzwierciedlających okres ich ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 1.000 zł do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku bądź o wartości do 1.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

b) Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu trwałej utraty wartości, w celu doprowadzenia wartości księgowej netto aktualizowanych środków trwałych do ich cen sprzedaży netto, dokonuje się z chwilą zaistnienia przyczyny uzasadniającej dokonanie takiego odpisu.

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

Budynki	10-40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	5-8 lat
Środki transportu	5 lat
Inne środki trwałe	3-5 lat

Środki trwałe o wartości jednostkowej od 1.000 zł do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku bądź o wartości do 1.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

W pozycji środki trwałe w budowie wykazywane są środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Środki trwałe w budowie wykazywane są według ogółu wielkości kosztów związanych bezpośrednio z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do momentu przekazania ich do użytkowania.

c) Leasing

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

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

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

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

d) Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w dalszej części) wyceniane są według kosztu historycznego. Rozchód inwestycji długoterminowych wyceniany jest w oparciu o zasadę FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło).

e) Aktywa finansowe

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

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

Kategoria	Sposób wyceny
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

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

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

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

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

- w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotą możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

e) Zapasy

Zapasy wycenia się według cen zakupu, bądź kosztów wytworzenia. Do wartości zapasów nie wlicza się kosztów zakupu (np. transportu). Rozchód zapasów w magazynie wyceniany jest w oparciu zasadę FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło).

f) Należności

Należności wykazywane są w kwotach wymagalnych do zapłaty, przy zastosowaniu zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizowana jest o odpisy aktualizacyjne tworzone w oparciu o analizę ściagalności należności od poszczególnych dłużników oraz przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

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

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

g) Środki pieniężne

Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych (w kasie i na rachunkach bankowych) wycenia się na dzień bilansowy przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. Różnice kursowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

h) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne wykazane zostały w wysokości faktycznie poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów. Do rozliczeń międzyokresowych wchodzi także ponoszone nakłady na prace rozwojowe do momentu ich zakończenia.

i) Kapitały

Kapitały własne wykazywane są w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje. Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

j) Rezerwy

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

k) Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

i) Zobowiązania

Zobowiązania wykazane są w kwocie wymaganej zapłaty.

j) Wynik finansowy

Wynik finansowy spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

k) Odroczonego podatku dochodowego

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

Rezerwa na podatek odroczonego tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

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

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

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

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

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

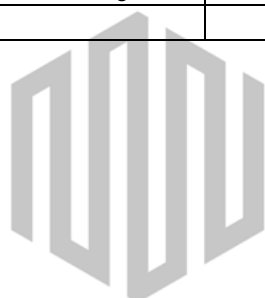
Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone prezentowane są w bilansie rozdzielnie.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.



B. BILANS

Wyszczególnienie	Nota	2021	2020
A. Aktywa trwałe		12 147 324,13 zł	13 597 651,67 zł
I. Wartości niematerialne i prawne.	1	1 612 714,68 zł	2 188 296,58 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.		991 505,30 zł	1 404 015,50 zł
2. Wartość firmy.		336 524,65 zł	423 563,15 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne.		284 684,73 zł	360 717,93 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne.		- zł	- zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe.	2	8 790 204,39 zł	9 384 779,62 zł
1. Środki trwałe		7 796 698,32 zł	8 365 459,00 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu).		572 499,28 zł	572 499,28 zł
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.		3 781 277,03 zł	3 659 305,55 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny.		2 445 508,19 zł	2 925 034,53 zł
d) środki transportu.		225 276,26 zł	316 508,90 zł
e) inne środki trwałe.		772 137,56 zł	892 110,74 zł
2. Środki trwałe w budowie.		993 506,07 zł	1 019 320,62 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie.		0,00 zł	0,00 zł
III. Należności długoterminowe.		8 247,33 zł	830 292,24 zł
1. Od jednostek powiązanych.		0,00 zł	0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00 zł	0,00 zł
3. Od pozostałych jednostek.		8 247,33 zł	830 292,24 zł
IV. Inwestycje długoterminowe.	3	627 540,00 zł	673 540,00 zł
1. Nieruchomości		0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne.		0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe.		0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych.		0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje.		0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe.		0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki.		0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe.		0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje.		0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe.		0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki.		0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe.		0,00 zł	0,00 zł
c) w pozostałych jednostkach.		0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje.		0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe.		0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki.		0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe.		0,00 zł	0,00 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe.		627 540,00 zł	673 540,00 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	7	1 108 617,73 zł	520 743,23 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.		31 354,00 zł	9 804,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.		1 077 263,73 zł	510 939,23 zł



B. Aktywa obrotowe		4 660 355,02 zł	3 543 588,97 zł
I. Zapasy.	4	2 033 589,47 zł	1 597 907,45 zł
1. Materiały.		508 384,22 zł	281 615,59 zł
2. Półprodukty i produkty w toku.		994 738,15 zł	744 391,34 zł
3. Produkty gotowe.		55 165,15 zł	0,00 zł
4. Towary.		92 730,70 zł	103 418,92 zł
5. Zaliczki na dostawy.		382 571,25 zł	468 481,60 zł
II. Należności krótkoterminowe.	5	1 512 626,84 zł	758 828,68 zł
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00 zł	81 763,28 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł
b) inne.		0,00 zł	81 763,28 zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł
b) inne.		0,00 zł	0,00 zł
3. Należności od pozostałych jednostek		1 512 626,84 zł	677 065,40 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		427 224,27 zł	542 831,27 zł
- do 12 miesięcy.		427 224,27 zł	542 831,27 zł
- powyżej 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.		20 505,00 zł	34 234,13 zł
c) inne.		1 064 897,57 zł	100 000,00 zł
d) dochodzone na drodze sądowej.		0,00 zł	0,00 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe.	6	1 114 138,71 zł	1 099 157,80 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 114 138,71 zł	1 099 157,80 zł
a) w jednostkach powiązanych.		0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje.		0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe.		0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki.		0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach		0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje.		0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe.		0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki.		0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe.		0,00 zł	0,00 zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.		1 114 138,71 zł	1 099 157,80 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach.		1 114 138,71 zł	1 099 157,80 zł
- inne środki pieniężne.		0,00 zł	0,00 zł
- inne aktywa pieniężne.		0,00 zł	0,00 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe.		0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	7	0,00 zł	87 695,04 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) własny		0,00 zł	0,00 zł
D. Udziały (akcje) własne		0,00 zł	0,00 zł
SUMA AKTYWÓW		16 807 679,15 zł	17 141 240,64 zł



Wyszczególnienie	Nota	2021	2020
A. Kapitał (fundusz) własny	8	9 216 371,46 zł	8 820 573,97 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy.		4 819 779,70 zł	4 819 779,70 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		4 000 794,27 zł	3 704 232,78 zł
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		2 691 737,26 zł	2 691 737,26 zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00 zł	0,00 zł
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00 zł	0,00 zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00 zł	0,00 zł
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00 zł	0,00 zł
- na udziały (akcje) własne		0,00 zł	0,00 zł
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych.		0,00 zł	0,00 zł
VI. Zysk (strata) netto.		395 797,49 zł	296 561,49 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).		0,00 zł	0,00 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.		7 591 307,69 zł	8 320 666,67 zł
I. Rezerwy na zobowiązania.	9	290 102,02 zł	140 067,00 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.		164 897,00 zł	135 067,00 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.		113 205,02 zł	0,00 zł
- długoterminowa.		0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowa.		113 205,02 zł	0,00 zł
3. Pozostałe rezerwy.		12 000,00 zł	5 000,00 zł
- długoterminowe.		0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowe.		12 000,00 zł	5 000,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe.	10	1 434 634,93 zł	1 348 960,75 zł
1. Wobec jednostek powiązanych.		0,00 zł	0,00 zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00 zł	0,00 zł
3. Wobec pozostałych jednostek.		1 434 634,93 zł	1 348 960,75 zł
a) kredyty i pożyczki.		1 079 691,72 zł	1 107 404,28 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.		0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe.		124 943,21 zł	241 556,47 zł
d) zobowiązania wekslowe		0,00 zł	0,00 zł
e) inne.		230 000,00 zł	0,00 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe.	11	2 589 521,35 zł	3 039 594,63 zł
1. Wobec jednostek powiązanych.		0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł
b) inne.		0,00 zł	0,00 zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00 zł	5 198,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy.		0,00 zł	5 198,00 zł
- powyżej 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł
b) inne.		0,00 zł	0,00 zł



2. Wobec pozostałych jednostek.		2 589 521,35 zł	3 034 396,63 zł
a) kredyty i pożyczki.		737 237,63 zł	723 988,20 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.		0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe.		243 054,41 zł	393 641,73 zł
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		409 105,94 zł	637 171,47 zł
- do 12 miesięcy.		409 105,94 zł	637 171,47 zł
- powyżej 12 miesięcy.		0,00 zł	0,00 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy.		677 018,86 zł	691 363,23 zł
f) zobowiązania wekslowe.		0,00 zł	0,00 zł
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń.		345 163,80 zł	463 431,39 zł
h) z tytułu wynagrodzeń.		147 548,86 zł	124 800,61 zł
i) inne.		30 391,85 zł	0,00 zł
3. Fundusze specjalne.		0,00 zł	0,00 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe.	7	3 277 049,39 zł	3 792 044,29 zł
1. Ujemna wartość firmy.		0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.		3 277 049,39 zł	3 792 044,29 zł
- długoterminowe.		2 551 786,85 zł	2 960 936,28 zł
- krótkoterminowe.		725 262,54 zł	831 108,01 zł
SUMA PASYWÓW		16 807 679,15 zł	17 141 240,64 zł



C. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Nota	2021	2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12	8 143 556,72 zł	6 497 955,09 zł
- od jednostek powiązanych		- zł	- zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		8 031 550,87 zł	6 432 101,69 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		112 005,85 zł	65 853,40 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	13	8 575 839,61 zł	7 289 156,45 zł
I. Amortyzacja		1 401 299,94 zł	1 152 624,90 zł
II. Zużycie materiałów i energii		3 101 242,02 zł	3 085 319,06 zł
III. Usługi obce		762 663,12 zł	497 294,59 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:		173 584,88 zł	150 058,81 zł
- podatek akcyzowy		- zł	- zł
V. Wynagrodzenia		2 401 426,97 zł	1 876 383,16 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym		425 628,56 zł	346 835,67 zł
- emerytalne		203 839,48 zł	173 465,60 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		181 822,95 zł	152 234,56 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		128 171,17 zł	28 405,70 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		- 432 282,89 zł	- 791 201,36 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	14	1 340 312,64 zł	1 315 565,02 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		- zł	14 801,39 zł
II. Dotacje		1 247 658,47 zł	1 298 820,66 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne		92 654,17 zł	1 942,97 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	15	108 588,50 zł	15 817,73 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		29 494,58 zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne		79 093,92 zł	15 817,73 zł
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)		799 441,25 zł	508 545,93 zł
G. Przychody finansowe	16	- zł	0,45 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		- zł	- zł
a) od jednostek powiązanych, w tym:		- zł	- zł
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		- zł	- zł
b) od jednostek pozostałych, w tym:		- zł	- zł
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:		- zł	0,45 zł
- od jednostek powiązanych		- zł	- zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		- zł	- zł
- w jednostkach powiązanych		- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		- zł	- zł
V. Inne		- zł	- zł

H. Koszty finansowe	17	300 656,76 zł	120 776,89 zł
I. Odsetki, w tym:		185 357,81 zł	78 889,70 zł
- dla jednostek powiązanych		- zł	- zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		- zł	- zł
- w jednostkach powiązanych		- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		- zł	- zł
IV. Inne		115 298,95 zł	41 887,19 zł
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		498 784,49 zł	387 769,49 zł
J. Podatek dochodowy	18	102 987,00 zł	91 208,00 zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		- zł	- zł
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		395 797,49 zł	296 561,49 zł



D. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie		Nota	2021	2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	20	564 551,06	1 546 778,27
I.	Zysk (strata) netto		395 797,49	296 561,49
II.	Korekty razem		168 753,57	1 250 216,78
1.	Amortyzacja		1 401 299,94	1 152 624,90
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		185 357,81	78 889,70
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	-14 801,39
5.	Zmiana stanu rezerw		150 035,02	-16 736,00
6.	Zmiana stanu zapasów		-435 682,02	-551 692,76
7.	Zmiana stanu należności		68 246,75	-44 270,41
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-185 329,57	748 263,05
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-1 015 174,36	-102 060,31
10.	Inne korekty		0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		564 551,06	1 546 778,27
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	20	-185 142,81	-711 827,96
I.	Wpływy		46 000,00	165 340,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	15 340,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	–zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
	–dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
	–spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
	–odsetki		0,00	0,00
	–inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne		46 000,00	150 000,00
II.	Wydatki		231 142,81	877 167,96
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		231 142,81	633 638,42
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	79 000,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	79 000,00
	– nabycie aktywów finansowych		0,00	79 000,00
	– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne		0,00	164 529,54
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		-185 142,81	-711 827,96



C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	20	-364 427,34	-200 980,40
I.	Wpływy		13 249,43	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki		13 249,43	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II.	Wydatki		377 676,77	200 980,40
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek		105 942,05	-18 137,05
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		164 606,40	140 227,75
8.	Odsetki		107 128,32	78 889,70
9.	Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-364 427,34	-200 980,40
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	20	14 980,91	633 969,91
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		14 980,91	633 969,91
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F.	Środki pieniężne na początek okresu		1 099 157,80	465 187,89
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym		1 114 138,71	1 099 157,80



E. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

Wyszczególnienie		Nota	2021	2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8	8 820 573,97 zł	6 964 923,78 zł
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		- zł	- zł
	– korekty błędów		- zł	- zł
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		8 820 573,97 zł	6 964 923,78 zł
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		4 819 779,70 zł	3 260 691,00 zł
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		- zł	1 559 088,70 zł
	a) zwiększenie (z tytułu)		- zł	1 559 088,70 zł
	– pokrycie nowej emisji akcji		- zł	1 559 088,70 zł
	b) zmniejszenie (z tytułu)		- zł	- zł
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		4 819 779,70 zł	4 819 779,70 zł
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		3 704 232,78 zł	3 472 506,78 zł
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		296 561,49 zł	231 726,00 zł
	a) zwiększenie (z tytułu)		296 561,49 zł	231 726,00 zł
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		- zł	- zł
	– z podziału zysku		296 561,49 zł	231 726,00 zł
	– wynik finansowy z lat ubiegłych		- zł	- zł
	b) zmniejszenie (z tytułu)		- zł	- zł
	– koszty bezpośrednio związane z podwyższeniem kapitału		- zł	- zł
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		4 000 794,27 zł	3 704 232,78 zł
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		- zł	- zł
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		- zł	- zł
	a) zwiększenie (z tytułu)		- zł	- zł
	b) zmniejszenie (z tytułu)		- zł	- zł
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		- zł	- zł
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		- zł	- zł
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		- zł	- zł
	a) zwiększenie (z tytułu)		- zł	- zł
	wpłaty na kapitał		- zł	- zł
	b) zmniejszenie (z tytułu)		- zł	- zł
	– przeksięgowanie wartości nominalnej na kapitał zakładowy		- zł	- zł
	– przeksięgowanie agio na kapitał zapasowy		- zł	- zł
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		- zł	- zł



5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		- zł	- zł
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		- zł	- zł
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		- zł	- zł
	– korekty błędów		- zł	- zł
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		- zł	- zł
	a) zwiększenie (z tytułu)		296 561,49 zł	231 726,00 zł
	– przebieganie wyniku finansowego za rok 2019		296 561,49 zł	231 726,00 zł
	b) zmniejszenie (z tytułu)		296 561,49 zł	231 726,00 zł
	- przeniesienie na kapitał zapasowy		296 561,49 zł	231 726,00 zł
	- pokrycie straty z lat ubiegłych		- zł	- zł
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		- zł	- zł
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		- zł	- zł
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		- zł	- zł
	– korekty błędów		- zł	- zł
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		- zł	- zł
	a) zwiększenie (z tytułu)		- zł	- zł
	b) zmniejszenie (z tytułu)		- zł	- zł
	– pokrycie straty z lat ubiegłych zyskiem z lat ubiegłych		- zł	- zł
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		- zł	- zł
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		- zł	- zł
6.	Wynik netto		395 797,49 zł	296 561,49
	a) zysk netto		395 797,49 zł	296 561,49
	b) strata netto		- zł	- zł
	c) odpisy z zysku		- zł	- zł
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8	9 216 371,46 zł	8 820 573,97 zł
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		9 216 371,46 zł	8 820 573,97 zł



F. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. DODATKOWE INFORMACJE DO BILANSU

- Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

a. Wartości niematerialne i prawne – Nota 1

Wartości niematerialne i prawne składają się z kosztów zakończonych prac rozwojowych (na które wchodzi opracowane kolumny głośnikowe) oraz oprogramowania zakupionego w głównej mierze w ramach dofinansowania unijnego w 2014 r. W 2020 roku Spółka w ramach podwyższenia kapitału przejęła Tonemine Sp. z o.o., w wyniku czego stała się właścicielem dokumentacji technicznej Przewodników Elektroakustycznych oraz specjalistycznego oprogramowania. Ponadto w wyniku przejęcia Spółka wykazuje wartość firmy o początkowej wartości 448,699,45 zł (czteryście czterdzieści osiem tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt dziewięć zł 45/100)

NOTA 1.1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych 2021	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Razem
Wartość brutto na początek okresu	2 062 549,53 zł	598 679,89 zł	382 653,00 zł	704 035,81 zł	3 747 918,23 zł
Zwiększenia, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zmniejszenia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Wartość brutto na koniec okresu	2 062 549,53 zł	598 679,89 zł	382 653,00 zł	704 035,81 zł	3 747 918,23 zł
Umorzenia na początek okresu	658 534,03 zł	175 116,74 zł	184 949,24 zł	541 021,64 zł	1 559 621,65 zł
Umorzenia bieżące - zwiększenia	412 510,20 zł	87 038,50 zł	38 265,36 zł	37 767,84 zł	575 581,90 zł
Razem umorzenia na koniec okresu	1 071 044,23 zł	262 155,24 zł	223 214,60 zł	578 789,48 zł	2 135 203,55 zł
Wartość księgowa netto na koniec okresu	991 505,30 zł	336 524,65 zł	159 438,40 zł	125 246,33 zł	1 612 714,68 zł

b. Środki trwałe – Nota 2

W 2021 roku Spółka skupiła się na dalszej modernizacji hali produkcyjnej oraz pracach badawczo-rozwojowych. W związku z tym Spółka poniosła niewielkie wydatki na zakup środków trwałych.

NOTA 2.1 Zmiany w wartościach środków trwałych 2021	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	572 499,28	3 918 604,48	4 467 367,74	469 663,02	1 138 202,74	10 566 337,26
Zwiększenia, w tym:	0,00	181 918,44	44 775,79	0,00	30 263,13	256 957,36
- nabycie	0,00	0,00	44 775,79	0,00	30 263,13	75 038,92
- inne	0,00	181 918,44	0,00	0,00	0,00	181 918,44
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	572 499,28	4 100 522,92	4 512 143,53	469 663,02	1 168 465,87	10 823 294,62
Umorzenie na początek okresu	0,00	259 298,93	1 542 333,21	153 154,12	246 092,00	2.200.878,26
Zwiększenia:	0,00	59 946,96	524 302,13	91 232,64	150 236,31	825 718,04
- umorzenie	0,00	59 946,96	524 302,13	91 232,64	150 236,31	825 718,04
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	319 245,89	2 066 635,34	244 386,76	396 328,31	3 026 596,30
Wartość księgowa netto	572 499,28	3 781 277,03	2 445 508,19	225 276,26	772 137,56	7 796 698,32
<i>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</i>		8%	46%	52%	34%	28%

c. Inwestycje długoterminowe – Nota 3

W 2021 roku Spółka spieniężyła część posiadanych długoterminowych aktywów finansowych.

Nota 3.1. Zmiany w inwestycjach długoterminowych	3. Długoterminowe aktywa finansowe.		4. Inne inwestycje długoterminowe		Inwestycje długoterminowe razem
	Razem	- udziały lub akcje	Razem	- inne długoterminowe inwestycje	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	673 540,00	673 540,00	673 540,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	673 540,00	673 540,00	673 540,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	46 000,00	46 000,00	46 000,00
- sprzedaż papierów wartościowych	0,00	0,00	46 000,00	46 000,00	46 000,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	627 540,00 zł	627 540,00 zł	627 540,00 zł
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	627 540,00 zł	627 540,00 zł	627 540,00 zł

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W 2021 roku Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Spółka zakończyła prace rozwojowe związane z nowymi kolumnami głośnikowymi odpowiednio w 2016 i 2019 roku, których planowany okres ekonomicznej użyteczności wynosi 5 lat. Spółka w dalszym ciągu prowadzi prace rozwojowe i planuje wdrażać kolejne produkty oraz ulepszać bieżące. Spółka przejęła zakończone prace rozwojowe wykonane przez Tonemine Sp. z o.o. Ponadto Spółka wykazuje wartość firmy „Pylon Sp. z o.o. w organizacji w likwidacji” (nabyta przy przejęciu Tonemine Sp. z o.o.) oraz Tonemine Sp. z o.o.. Planowany okres odpisywania ich wartości wynosi 5 lat.

4. Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto (pozyskanych w obrocie pierwotnym i wtórnym)

Spółka na dzień bilansowy posiada 1.0888,9 ha w Jarocinie o wartości 497.579,68 zł (czterysta dziewięćdziesiąt siedem tysięcy pięćset siedemdziesiąt dziewięć 68/100 gr) gruntów użytkowanych wieczysto.

5. Informacje o nieamortyzowanych / nieumarzanych przez jednostkę nieruchomościach i innych środkach trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym – z tyt. leasingu) oraz o zmianach w tym zakresie w ciągu roku obrotowego

Spółka wynajmuje powierzchnię biurową w Warszawie (siedziba Zarządu), ponadto dwie maszyny produkcyjne używane przy produkcji kartonów.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Pylon SA na dzień bilansowy nie posiada żadnych papierów wartościowych.

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

Spółka nie posiada odpisów aktualizujących wartość należności.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – Nota 8

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2021 r. wynosił 4.819.779,70 zł (cztery miliony osiemset dziewiętnaście tysięcy siedemset siedemdziesiąt dziewięć złotych 70/100 gr) i tworzyły go:

- Akcje serii A - 1 000 000 akcji o łącznej wartości 100.000 zł
- Akcje serii B – 500 000 akcji o łącznej wartości 50.000 zł
- Akcje serii C – 900 000 akcji o łącznej wartości 90.000 zł
- Akcje serii D – 2 750 000 akcji o łącznej wartości 275.000 zł
- Akcje serii E – 1 825 640 akcji o łącznej wartości 182.564 zł
- Akcje serii F - 1 500 000 akcji o łącznej wartości 150.000,00 zł
- Akcje serii G - 6 617 054 akcji o łącznej wartości 661.705,40 zł
- Akcje serii H - 13 536 038 akcji o łącznej wartości 1 353.603,80 zł
- Akcje serii I – 3 692 498 akcji o łącznej wartości 369.249,80 zł
- Akcje serii J – 285 680 akcji o łącznej wartości 28.568 zł
- Akcje serii T – 15 590 887 akcji o łącznej wartości 1.559.088,70 zł

W sumie Spółka wyemitowała 48 197 797 akcji o wartości nominalnej 10 gr każda. Spółka nie wyemitowała akcji uprzywilejowanych.

Spółka nie prowadzi księgi akcyjnej, w związku z czym nie jest znana struktura kapitału na dzień bilansowy według wspólników. Na dzień badania struktura ta jednak kształtuje się następująco:

Lp.	Oznaczenie akcjonariusza	Liczba akcji (w szt)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Przedsiębiorstwo Handlowe „Maks” Sp. z o.o.	5 657 447	11,74%	11,74%
2.	Mateusz Jujka	6 254 016	12,98%	12,98%
3.	Pozostali	36 286 334	75,28 %	75,28 %
	Razem	48.197.797	100,0 %	100,0 %

9. Zmiany kapitałów (funduszy) podstawowych, zapasowych i rezerwowych – Nota 8

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitałach własnych. Wielkość kapitałów własnych pochodzi przede wszystkim z emisji nowych akcji oraz wypracowanych zysków netto.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku netto za rok obrotowy 2021 – Nota 8

Wynik finansowy za rok 2021 wyniósł 395.797,49 zł (trzysta dziewięćdziesiąt pięć tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt siedem zł 49/100). W związku z realizowanymi projektami i dalszą modernizacją zakładu produkcyjnego, Zarząd proponuje przeznaczyć cały wypracowany zysk na kapitał zapasowy.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na przestrzeni roku obrotowego – Nota 9

W 2021 roku Spółka wykorzystwała rezerwę na badanie sprawozdania finansowego za 2020 rok i utworzyła rezerwę na badanie sprawozdania finansowego za 2021 rok. Ponadto Spółka utworzyła rezerwę na wynagrodzenia urlopowe w wysokości 113.205,02 zł (sto trzysta pięć tysięcy dwieście pięć zł 02/100).

12. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – Nota 10

Zobowiązania długoterminowe Spółki są wymagalne. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek obrazują głównie wysokość kredytu inwestycyjnego na zakup nieruchomości w Jarocinie, natomiast inne zobowiązania finansowe przedstawiają wartość kapitałową leasingów finansowych. Zgodnie z art. 3 ust.4 Ustawy o rachunkowości Spółka potraktowała leasingi operacyjne podatkowo jako leasingi finansowe. Na dzień 31.12.2021 Spółka posiada w leasingu cztery maszyny oraz cztery samochody.

Nota 10. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:				Razem
	Razem	a) z tytułu kredytów i pożyczek	c) inne zobowiązania finansowe	c) inne	
Okres spłaty do roku					
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
od 1 roku do 3 lat					
początek okresu	451 901,51	221 281,53	230 619,98	0,00	461 744,51
koniec okresu	542 033,04	208 496,28	103 536,76	230 000,00	542 033,04
powyżej 3 lat do 5 lat					
początek okresu	243 960,69	233 024,20	10 936,49	0,00	243 960,69
koniec okresu	254 330,28	232 923,83	21 406,45	0,00	254 330,28
ponad 5 lat					
początek okresu	653 098,55	653 098,55	0,00	0,00	653 098,55
koniec okresu	638 271,61	638 271,61	0,00	0,00	638 271,61
Razem					
początek okresu	1 348 960,75	1 107 404,28	241 556,47	0,00	1 348 960,75
koniec okresu	1 434 634,93	1 079 691,72	124 943,21	230 000,00	1 434 634,93

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Spółka posiada zabezpieczenie na majątku w postaci ustanowionych hipotek na nieruchomości w wysokości 2.981.423 zł (dwa miliony dziewięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy czterysta dwadzieścia trzy zł) i jest związana z kredytami bankowymi.

We wszystkich umowach kredytowych występuje cesja praw z polis ubezpieczeniowych związanych z zastawami.

14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów – Nota 7

Pylon SA na koniec 2021 roku posiada rozliczenia międzyokresowe związane w głównej mierze z prowadzonymi pracami rozwojowymi oraz realizacją projektu budowy własnego Centrum Badawczo Rozwojowego. Przychody przyszłych okresów związane są z otrzymanymi dotacjami związanymi z realizowanymi projektami.

Nota 7.1. Wykaz czynnych biernych rozliczeń międzyokresowych	2021	2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 108 617,73	520 743,23
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 354,00	9 804,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 077 263,73	510 939,23
- wydatki na prace rozwojowe	1 076 660,85	510 336,35
- inne	602,88	602,88
Razem	1 108 617,73	520 743,23
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	87 695,04
- realizacja projektu CB-R	0,00	87 695,04
- pozostałe	0,00	0,00
Razem	0,00	87 695,04
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	3 277 049,39	3 792 044,29
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	3 277 049,39	3 792 044,29
a) długoterminowe, w tym:	2 551 786,85	2 960 936,28
- dotacje w ramach projektów unijnych	2 551 786,85	2 959 526,28
- pozostałe dotacje	0,00	1 410,00
b) krótkoterminowe, w tym:	725 262,54	831 108,01
- dotacje w ramach projektów unijnych	723 852,54	828 588,01
- inne	1 410,00	2 520,00
Razem	3 277 049,39	3 792 044,29

15. Składniki aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Spółka wykazuje jedynie zobowiązania z tytułu leasingu finansowego oraz kredytu inwestycyjnego w rozbiciu na krótko- i długoterminowe.

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, oraz z tytułu hipoteki kaucyjnej

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych.

17. Dodatkowe noty dotyczące bilansu

a. Zapasy – Nota 4

Spółka posiada w zapasach zarówno produkty gotowe, jak i materiały produkcyjne i półprodukty, które się zmieniają w zależności od zamówień.

Nota 4.1. Zapasy	2021	2020
Materiały	508 384,22 zł	281 615,59 zł
Półprodukty i produkty w toku	994 738,15 zł	744 391,34 zł
Produkty gotowe	55 165,15 zł	0,00 zł
Towary	92 730,70 zł	103 418,92 zł
Zaliczki na dostawy	382 571,25 zł	468 481,60 zł
RAZEM	2 033 589,47 zł	1 597 907,45 zł

b. Inwestycje krótkoterminowe – Nota 6

Stan środków pieniężnych w Spółce wzrósł. Pylon SA na koniec 2021 roku kończył projekt związany z utworzeniem Centrum Badawczo-Rozwojowego oraz był w trakcie realizacji projektu Szybkiej Ścieżki finansowanego ze środków unijnych. Większość posiadanych środków pieniężnych pochodzi z otrzymanych dotacji.

NOTA 6. Struktura środków pieniężnych	2021	2020
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 114 138,71	1 099 157,80
- kasa	294 380,44	176 281,77
- rachunki bankowe	819 758,27	922 876,03
- inne	0,00	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	1 114 138,71	1 099 157,80

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354), b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243)

Spółka posiada środki zgromadzone na rachunkach VAT w wysokości 106,42 zł.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów – Nota 12

W 2021 roku udział rynku zbytu zagranicznego w ogólnych przychodach wzrósł w stosunku do 2020 roku. Na dzień bilansowy sprzedaż zagraniczna wyniosła 49%. Produkty trafiały głównie do UE, Norwegii i Szwajcarii, ale także do Kanady, Tajwanu czy Korei Południowej.

Nota 12. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży	2021		2020
	w PLN	w %	
Przychody ze sprzedaży usług	155 661,29	1,91%	119 049,28
Przychody ze sprzedaży towarów	112 005,85	1,38%	65 853,40
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	7 875 889,58	96,71%	6 313 052,41
- obudowy i kolumny głośnikowe	7 827 913,35	96,12%	6 303 654,62
- opakowania kartonowe	47 976,23	0,59%	9 397,79
RAZEM	8 143 556,72	100,00%	6 497 955,09

2. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym – Nota 13

Największy udział w kosztach rodzajowych stanowią zużycie materiałów i energii oraz wynagrodzenia co jest związane ze wzrostem sprzedaży produktów własnych oraz prowadzoną w ramach projektów działalnością badawczo-rozwojową. Duży wpływ na koszty ma też amortyzacja, która jest związana z inwestycjami w zakład produkcyjny i Centrum Badawczo-Rozwojowe.

Nota 13. Struktura kosztów rodzajowych	2021		2020
	Kwota	Struktura	
Amortyzacja	1 401 299,94 zł	16,59%	1 152 624,90 zł
Zużycie materiałów i energii	3 101 242,02 zł	36,71%	3 085 319,06 zł
Usługi obce	762 663,12 zł	9,03%	497 294,59 zł
Podatki i opłaty	173 584,88 zł	2,05%	150 058,81 zł
Wynagrodzenia	2 401 426,97 zł	28,43%	1 876 383,16 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	425 628,56 zł	5,04%	346 835,67 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	181 822,95 zł	2,15%	152 234,56 zł
Razem	8 447 668,44 zł	100,00%	7 260 750,75 zł

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4. Wyjaśnienie odpisów aktualizujących wartość zapasów

W 2021 roku Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Spółka nie zaniechała w roku 2021 żadnej z prowadzonych działalności, nie przewiduje też zaniechania w roku następnym.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych – Nota 18

Nota 18.1. Wyliczenie podstawy opodatkowania i podatku dochodowego	Rok obrotowy 2021
ZYSK / STRATA brutto	498 784,49
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	1 247 622,47
- dotacje	1 247 622,47
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 576 879,26
- utworzenie rezerwy urlopowej	113 205,02
- niezrealizowane różnice kursowe	215,58
- koszty refundowane z dotacji	787 430,97
- amortyzacja dot. części środków trwałych zapłaconych z dotacji	338 049,00
- amortyzacja posiadanego środka trwałego na podstawie leasingu finansowego (podatkowo leasing operacyjny)	131 710,80
- odsetki finansowe dotyczące leasingu finansowego (podatkowo leasing operacyjny)	31 974,88

- odsetki podatkowe	625,22
- koszty związane z flotą samochodową	17 377,88
- inne koszty (n.k.u.p.)	156 289,91
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	329 584,60
- opłaty dot. leasingu operacyjnego podatkowo	179 584,60
- amortyzacja nieruchomości podatkowo 10%	150 000,00
Podstawa opodatkowania	498 456,68
Podatek dochodowy bieżący	94 707,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	-21 550,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	29 830,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	102 987,00

W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne, tym samym nie wystąpił podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

W 2021 roku poniosła wydatki związane z dalszą modernizacją zaplecza produkcyjnego w wysokości 156.103,89 zł (sto pięćdziesiąt sześć tysięcy sto trzy zł 89/100 gr). Wydatki były finansowane ze środków własnych.

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

W roku obrotowym nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2021 roku Spółka w głównej mierze inwestowała w zakład produkcyjny, wydatki wyniosły ok 230 tysięcy zł. W 2022 roku Spółka planuje poniższe inwestycje:

1. Automatyzacja procesów szlifierskich poprzez zakup automatycznego ramienia szlifierskiego wraz z środowiskiem operacyjnym;
2. Lakiernia sucha, wraz z magazynem i systemem rekuperacyjnym;
3. Instalacja fotowoltaiczna o mocy 50 kW.

Nakłady powinny wynieść około 1mln zł

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W roku obrotowym 2021 nie wystąpiły przychody bądź koszty o nadzwyczajnej wartości.



11. Dodatkowe noty dotyczące rachunku zysków i strat

a. Pozostała działalność operacyjna – Nota 14 i 15

Spółka w 2021 roku przebiegowała z rozliczeń międzyokresowych przychodów proporcjonalnie część dotacji związanych z umarzanymi środkami trwałymi zakupionymi przy pomocy dofinansowań unijnych, w tym w ramach projektu CB-R. Ponadto wykazane zostały głównie otrzymane wypłaty z polis ubezpieczeniowych oraz umorzenia części otrzymanej subwencji PFR.

W 2021 roku Spółka poniosła niewielkie wydatki w ramach pozostałej działalności operacyjnej związane z ogólną działalnością Pylon SA, w tym z kosztami reprezentacji.

b. Działalność finansowa – Nota 16 i 17

W 2021 roku Spółka wykazała jedynie koszty finansowe, które związane były głównie z obsługą kredytów i pożyczek, faktoringiem oraz leasingiem finansowym.

III. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

W związku z rozszerzeniem sprzedaży na rynki zagraniczne oraz udziałem w zagranicznych targach Spółka prowadzi rachunek bankowy oraz kasę w walucie euro. Spółka prowadzi też dla zagranicznych kontrahentów rozrachunki w walucie euro i dolar amerykański. Do wyceny tych pozycji na dzień bilansowy Spółka skorzystała ze średniego kursu NBP na dzień 31.12.2021 rok, który wyniósł dla 1 euro 4,5994 zł oraz dla 1 dolara 4,0600 zł.

IV. WYJAŚNIENIA DO STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

1. Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią
2. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (raty kapitałowe bez odsetek i prowizji)

Spółka poniosła wydatki na część kapitałową z tytułu leasingu finansowego w wysokości 164.606,40 zł.

3. Objaśnienie różnic pomiędzy zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych a zmianami z bilansu

Poniżej zostały przedstawione w formie tabelki różnice pomiędzy zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych a zmianami wynikającymi z bilansu.

a. Należności krótkoterminowe

Zmiana stanu należności krótkoterminowych	68 246,75
Bilansowa zmiana stanu należności (wzrost -, spadek+)	-753 798,16
Eliminacja:	
Zmiana prezentacji należności z długo- na krótkoterminowe	822 044,91

b. Zobowiązania krótkoterminowe

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i funduszy specjalnych (bez kredytów i pożyczek i zobowiązań finansowych)	-185 329,57
<i>zmiana stanu zobowiązań z poz.B.III.(wzrost +, spadek -)</i>	<i>-450 073,28</i>
<i>Eliminacja:</i>	
<i>zmiana stanu zobowiązań finansowych (kredyty i pożyczki)(wzrost -; spadek +) - zmiana w bilansie</i>	<i>-13 249,43</i>
<i>Zmiana prezentacji zobowiązania z krótko- na długoterminowe</i>	<i>277 993,14</i>

V. OBJAŚNIENIE DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADANIEN OSOBOWYCH

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

Spółka nie zawarła umów o charakterze i celu gospodarczym, których nie uwzględniła w bilansie, a które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W Spółce nie wystąpiły transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie etatowe w grupach zawodowych

W 2021 roku przeciętne zatrudnienie wyniosło średnio 40 osób, na dzień bilansowy zaś 41 osób.

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku	
	2021	2020
Administracja	7	7
Pracownicy podstawowi	29	26
Pracownicy pozostali	4	4
Razem	40	37

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wynagrodzenia dla członków Zarządu obciążały tylko koszty bieżące Spółki i kształtowały się następująco:

- Prezes Zarządu Mateusz Jujka – 185.665,13 zł ;
- Wiceprezes Zarządu Mikołaj Rubeńczyk– 115.414, 00 zł ;



5. Pożyczki i zaliczki oraz inne świadczenia udzielone członkom organów zarządzających i organów nadzorujących spółek handlowych

Jednostka nie udzieliła pożyczek oraz innych świadczeń członkom organów zarządzających i organów nadzorujących. Spółka wypłaciła im jedynie zaliczki związane z bieżącą działalnością Spółki.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Spółka na podstawie uchwały Rady Nadzorczej podpisała umowę na badanie Sprawozdania Finansowego za lata 2020/2021 z Advantim spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audit spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, ul. Skierniewicka 10a, reprezentowaną przez Pawła Kurusa – Członka Zarządu Komplementariusza Advantim Sp. z o.o. Advantim Sp. z o.o. Audit Sp.k. spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym Sprawozdaniu Finansowym w rozumieniu wymogów art. 66 ustawy o rachunkowości oraz Polskich standardów wykonywania zawodu biegłego rewidenta i otrzyma wynagrodzenie w wysokości 14.000 zł netto za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021.

VI. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2021.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a niewuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Spółka zrealizowała emisję celową z pozbawieniem praw dotychczasowych akcjonariuszy, skierowaną do indywidualnego inwestora na kwotę 1,5mln złotych. Emisja podwyższa kapitał zakładowy o 1.000.000,50 PLN. Wniosek o rejestrację emisji, zmian w statucie został złożony do właściwego sądu.

3. W roku obrotowym nie miały miejsca zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym - metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4. Inne informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Została zachowana porównywalność danych sprawozdania finansowego za okres poprzedzający ze sprawozdaniem za okres obrotowy.



VII. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

W roku obrotowym nie występują wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami i stronami powiązаныmi zawartych na innych warunkach niż rynkowe:

W Spółce nie wystąpiły transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:

Spółka nie posiada udziałów w innych jednostkach.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o jej podstawie prawnej.

Spółka nie posiada jednostek zależnych, w związku z czym nie jest zobowiązana do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VIII. INFORMACJA O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

W 2021 roku nie było połączenia spółek.

IX. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Stwierdza się, że nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć perspektywie. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych.

X. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

W 2021 i 2022 roku nie wystąpiły inne niewymienione istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

XI. INSTRUMENTY FINANSOWE

1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyka zmiany stóp procentowych, utraty płynności, kredytowe oraz kursów wymiany walut. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Zarząd na bieżąco weryfikuje i ustala zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka w sposób opisany poniżej.

2. Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych, obejmujące ryzyko zmienności przychodów i kosztów odsetkowych, dotyczy przede wszystkim otrzymanych kredytów, a w szczególności kredytu inwestycyjnego oprocentowanego zmienną stopą procentową. W 2016 roku Spółka zaczęła stosować instrumenty skarbowe (SWAP procentowy) przy kredycie hipotecznym jako zabezpieczenie przed niekorzystnym wpływem fluktuacji stóp procentowych.

3. Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez Spółkę transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Większość kosztów wyrażonych w walucie innej niż sprawozdawcza podlega refakturowaniu na klientów Spółki w walucie poniesienia z doliczeniem marży, w związku z czym Zarząd Spółki uznaje ekspozycję na ryzyko walutowe za nie wpływające istotnie na wyniki Spółki.

4. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe wynikające z niemożności wypełnienia przez drugą stronę warunków określonych w umowach związanych z instrumentami finansowymi Spółki zasadniczo ogranicza się do kwot, o które zobowiązania drugiej strony przewyższają zobowiązania Spółki.

Spółka na bieżąco monitoruje stany należności od kontrahentów. W zakresie wolnych środków pieniężnych Spółka korzysta z krótkoterminowych lokat bankowych.

5. Ryzyko utraty płynności

Ryzyko utraty płynności rozumiane jest jako ryzyko utraty lub ograniczenia zdolności do regulowania bieżących zobowiązań, jak i wystąpienia nieprzewidzianych co do terminu i wielkości wydatków w efekcie nietypowych zdarzeń. Zarządzanie płynnością Spółki koncentruje się na analizie splotu należności, monitorowaniu poziomu wymagalnych zobowiązań oraz odpowiednim zarządzaniu środkami pieniężnymi.

Sprawozdanie sporządził:

Katarzyna Drązikowska
Główny Księgowy

Sprawozdanie zatwierdził:

Mateusz Jujka
Prezes Zarządu

Mikołaj Rubeńczyk
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, 31.05.2022 r.

