



Substantive partners:

[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: No file chosen

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2021-01-01](#)

The end date of the period for which the report was drawn up: [2021-12-31](#)

The date of preparing the financial statement: [2022-06-29](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)

Schema version: [1-2](#)

valueOf_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)

FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [PRATIA S.A.](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [Śląskie](#)

County: [KATOWICE](#)

Municipality: [KATOWICE](#)

City: [Katowice](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [Śląskie](#)

County: [KATOWICE](#)

Municipality: [KATOWICE](#)

Street: [Ligocka](#)

Building number: [103](#)

City: [Katowice](#)

Postal code: [40-568](#)

Post office: [Katowice](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[8622Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [1182086113](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000428924](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2021-01-01](#)

Date To: [2021-12-31](#)

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data : [False](#)

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: [True](#)

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: [True](#)

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation)),:

[Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości \(Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późniejszymi zmianami\) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Wartości niematerialne i prawne ujmują się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i ulega metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych: Oprogramowanie 20 - 50%, Inne 5 - 50%. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w koszty w dniu przyjęcia do użytkowania. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Wartość początkową środków trwałych ujmują się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań](#)

zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące: Urządzenia techniczne i maszyny 10 - 30%, Środki transportu 20%, Pozostałe środki trwałe 10 - 20%. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w koszty w dniu przyjęcia do użytkowania. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek lub innych pożytków. Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona w rachunek zysków i strat. Zapasy wyceniane s

ą według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchód materiałów i towarów wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji. Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych. Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu. Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

determining the financial result:

PRZYCHODY I KOSZTY Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy ujmowane są w momencie zakończenia wykonania usługi. **ODSETKI** Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej). **DYWIDENDY** Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników Spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy. **PODATEK DOCHODOWY** Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczone. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku

dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

determining the financial statements preparation method:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH Spółka sporządza rachunku przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

other:

LEASING FINANSOWY Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Odprawy emerytalne - Zgodnie z Art. 92 ustawy Kodeks Pracy, pracownicy Spółki są uprawnieni do odpraw emerytalnych. Wycena zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu metod aktuarialnych oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości. KLASYFIKACJA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej notcie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe. Podział instrumentów finansowych. Aktywa finansowe dzieli się na: - aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, - pożyczki udzielone i należności własne, - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Zobowiązania finansowe dzieli się na: - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, - pozostałe zobowiązania finansowe. ZASADY UJMOWANIA I WYCENY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. AKTYWA FINANSOWE UTRZYMANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do

pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. POŻYCZKI UDZIELONE I NALEŻNOŚCI WŁASNE Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu

środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym. Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Wycena może odbywać się także w wartości wymagającej zapłaty, jeśli efekty dyskonta nie są znaczące.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	94,279,162.57	47,381,141.28
A. Fixed assets	66,226,350.51	23,292,328.53
I. Intangible assets	7,015,592.84	10,815,142.82
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00
2. Goodwill	6,948,119.41	10,738,002.72
3. Other intangible assets	20,944.43	30,611.10
4. Advances for intangible assets	46,529.00	46,529.00
II. Tangible fixed assets	3,120,268.03	3,726,524.07
1. Fixed assets	2,556,627.82	2,726,486.21
a) lands (including right to perpetual use of land)	0.00	0.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	917,696.43	1,050,536.12

c) technical equipment and machinery	686,026.47	426,391.22
d) means of transport	795,339.05	1,016,364.17
e) other fixed assets	157,565.87	233,194.70
2. Capital work in progress	563,640.21	1,000,037.86
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00
III. Long-term receivables	0.00	0.00
1. From related entities	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00
3. From other entities	0.00	0.00
IV. Long-term investments	53,157,331.64	6,068,235.64
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	53,157,331.64	6,068,235.64
a) in related entities	53,157,331.64	6,068,235.64
– shares or stocks	53,157,331.64	6,068,235.64
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00

V. Long-term accruals	2,933,158.00	2,682,426.00
1. Assets from deferred income tax	2,933,158.00	2,682,426.00
2. Other prepayments and accruals	0.00	0.00
B. Current assets	28,052,812.06	24,088,812.75
I. Inventory	0.00	0.00
1. Materials	0.00	0.00
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	0.00	0.00
3. Finished goods	0.00	0.00
4. Goods	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	0.00	0.00
II. Short-term receivables	10,925,382.97	10,424,053.02
1. Receivables from related entities	18,077.21	993,198.02
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	18,077.21	993,198.02
– to 12 months	18,077.21	993,198.02
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	10,907,305.76	9,430,855.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	6,859,106.07	7,137,857.11
– to 12 months	6,859,106.07	7,137,857.11
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	3,481,148.17	1,988,636.55
c) other	554,033.20	304,361.34
d) claimed at court	13,018.32	0.00
III. Short-term investments	1,092,568.06	106,789.15

1. Short-term financial assets	1,092,248.06	106,789.15
a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	1,092,248.06	106,789.15
– cash in hand and in bank	1,092,248.06	106,789.15
– other cash	0.00	0.00
– other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	16,035,181.03	13,557,970.58
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	94,279,162.57	47,381,141.28
A. Equity	25,017,101.99	23,931,402.80
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	729,000.00	729,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	25,122,006.68	25,122,006.68
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	39,511,800.00	39,511,800.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	104,911.43	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	0.00	0.00
– created in accordance with the company deed (statutes)	0.00	0.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	-881,165.46	941,059.09

VI. Net profit (loss)	-57,650.66	-2,860,662.97
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	69,262,060.58	23,449,738.48
I. Liabilities provisions	3,655,963.24	3,182,052.48
1. Provision for deferred income tax	3,102,119.00	2,624,334.00
2. Pension and related benefits provisions	553,844.24	557,718.48
– long-term	50,533.94	56,058.94
– short-term	503,310.30	501,659.54
3. Other provisions	0.00	0.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	0.00	0.00
II. Long-term liabilities	11,122,655.64	7,100,420.90
1. To related entities	0.00	0.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	11,122,655.64	7,100,420.90
a) credits and loans	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	76,150.64	71,123.90
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	11,046,505.00	7,029,297.00
III. Short-term liabilities	49,613,696.62	10,364,622.31
1. Liabilities to related parties	35,196,469.97	2,460,095.99
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	799,750.51	162,215.22
– to 12 months	799,750.51	162,215.22
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	34,396,719.46	2,297,880.77
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	3,220.00	3,420.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	3,220.00	3,420.00
– to 12 months	3,220.00	3,420.00

– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	14,414,006.65	7,901,106.32
a) credits and loans	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	41,313.01	21,995.76
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	2,899,929.66	2,627,469.24
– to 12 months	2,899,929.66	2,627,469.24
– over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	0.00	0.00
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	788,946.79	774,019.17
h) arising from remunerations	814,452.62	746,954.74
i) other	9,869,364.57	3,730,667.41
4. Special funds	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	4,869,745.08	2,802,642.79
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	4,869,745.08	2,802,642.79
– long-term	0.00	0.00
– short-term	4,869,745.08	2,802,642.79

Profit and loss account:

Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales, including:	46,241,176.44	38,259,411.62
– from related entities	453,667.47	1,571,785.45
I. Net revenue from sale of goods	46,237,693.39	38,236,998.08

II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	0.00	0.00
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	3,483.05	22,413.54
B. Operating activity costs	44,004,320.52	36,620,628.10
I. Amortisation	691,145.91	542,755.48
II. Consumption of materials and energy	1,834,385.84	1,880,061.84
III. Outsourced services	23,794,193.48	20,421,234.74
IV. Taxes and fees, including:	133,660.14	136,638.03
– excise tax	0.00	0.00
V. Remunerations	13,820,675.19	10,589,771.46
VI. Social insurances and other benefits, including:	2,438,339.50	2,048,889.39
– pension	1,041,114.23	875,422.68
VII. Other costs by nature	1,289,229.30	981,848.12
VIII. Value of sold goods and materials	2,691.16	19,429.04
C. Profit (loss) from sales) (A–B	2,236,855.92	1,638,783.52
D. Other operating income	37,838.60	120,718.06
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	9,228.25	0.00
II. Subsidies	0.00	0.00
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	3,617.89
IV. Other operating revenue	28,610.35	117,100.17
E. Other operating expenses	3,914,944.29	4,009,790.28
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	8,628.26
II. Revaluation of non-financial assets	1,904.43	15,291.41
III. Other operating costs	3,913,039.86	3,985,870.61
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	-1,640,249.77	-2,250,288.70
G. Financial income	2,673,742.77	8,961.18
I. Dividend and profit sharing, including:	2,550,547.36	0.00
a) From related entities, including:	2,550,547.36	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
b) From other entities, including:	0.00	0.00

– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	0.00	8,961.18
– from related entities	0.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
V. Other	123,195.41	0.00
H. Financial costs	1,172,275.66	1,031,039.45
I. Interest, including:	1,169,351.59	1,021,680.03
– for related entities	1,162,675.59	1,006,533.61
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
IV. Other	2,924.07	9,359.42
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	-138,782.66	-3,272,366.97
J. Income tax	-81,132.00	-411,704.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K	-57,650.66	-2,860,662.97

Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	23,931,402.80	-987,782.13
– error adjustments	1,038,438.42	3,460,804.90
Ia. Opening balance of equity after adjustments	24,969,841.22	2,473,022.77
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	729,000.00	243,000.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	486,000.00
a) increase (due to)	0.00	486,000.00
podwyższenie kapitału	0.00	486,000.00

2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	729,000.00	729,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	25,122,006.68	376,163.72
1. Changes in supplementary capital (fund)	0.00	24,745,842.96
a) increase (due to)	0.00	40,424,599.96
podwyższenie kapitału agio	0.00	39,511,800.00
podziału zysku	0.00	912,799.96
b) decrease (due to)	0.00	15,678,757.00
korekty kapitałów (wyłączenia)	0.00	15,518,263.00
dywidenda	0.00	160,494.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	25,122,006.68	25,122,006.68
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	104,911.43	0.00
a) increase (due to)	104,911.43	0.00
wyceny aktywów	104,911.43	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	104,911.43	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	-1,919,603.88	-1,606,945.85
1. Opening balance of previous years' profit	0.00	912,799.96
– error adjustments	0.00	941,059.09
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	0.00	1,853,859.05
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	912,799.96
przekazanie na kapitał zapasowy	0.00	912,799.96
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	941,059.09
4. Loss from previous years at the beginning of the period	-1,919,603.88	-2,519,745.81
– error adjustments	1,038,438.42	2,519,745.81
5. Loss from previous years at the beginning of the period,	-881,165.46	0.00

after adjustments		
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	-881,165.46	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	-881,165.46	941,059.09
6. Net result	-57,650.66	-2,860,662.97
b) net loss	-57,650.66	-2,860,662.97
II. Closing balance of equity	25,017,101.99	23,931,402.80
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	25,017,101.99	23,931,402.80

Cash flow statement:

Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	-57,650.66	-2,860,662.97
II. Total adjustments	4,699,870.49	6,888,017.94
1. Amortisation	4,481,029.22	4,332,638.79
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	0.00	0.00
3. Interest and profit participation	-1,381,832.46	1,012,728.67
4. Profit (loss) from investment activities	-74,809.64	74,790.29
5. Change in provisions	-81,132.00	-1,328,712.70
6. Change in inventory	0.00	0.00
7. Change in receivables	1,552,683.45	-217,835.63
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	617,913.56	2,924,583.69
9. Change in prepayments and accruals	-413,982.40	89,824.83
10. Other adjustments	0.76	0.00
III. Net cash from operating activities (I±II)	4,642,219.83	4,027,354.97

B. Cash flow from financial activities

I. Proceeds	2,863,709.03	74,271.04
1. Sale of intangible assets and tangible assets	313,161.67	74,247.78
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	2,550,547.36	23.26
b) in other entities	2,550,547.36	23.26
– dividend and profit sharing	2,550,547.36	0.00
– interest	0.00	23.26
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	37,401,692.53	13,143,116.67
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	971,954.36	1,342,753.00
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	0.00	0.00
4. Other investment expenses	36,429,738.17	11,800,363.67
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-34,537,983.50	-13,068,845.63
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	45,550,000.00	57,587,800.00
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	0.00	39,997,800.00
2. Credits and loans	45,550,000.00	17,590,000.00
II. Expenses	14,668,777.42	49,717,347.18
2. Dividend and other payments to shareholders	0.00	160,494.00
4. Repayment of credits and loans	13,600,000.00	48,412,767.19
7. Payments arising from financial lease agreements	48,901.21	16,859.14
8. Interest	1,019,876.21	1,127,226.85
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	30,881,222.58	7,870,452.82
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	985,458.91	-1,171,037.84
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	106,789.15	1,277,826.99
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	1,092,248.06	106,789.15

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [InformacjaDodatkowa](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [InformacjaDodatkowa.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [InformacjaDodatkowa.pdf](#)

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

	Current year			Previous year		
	Total value	from capital gains	from other revenue sources	Total value	from capital gains	from other revenue sources
A. Gross profit (loss) for a given year	-138,782.66			0.00		
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	4,904,488.98					
C. Non-taxable revenue in the current year, including	1,945.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	799,206.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	1,527,213.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Income tax basis	-2,718,796.89			0.00		
K. Income tax	0.00			0.00		

