



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: [2022-06-13](#)

### 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: [Neuro Device Group S.A.](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [mazowieckie](#)County: [m.st. warszawa](#)Municipality: [m.st. warszawa](#)City: [Warszawa](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [mazowieckie](#)County: [m.st. warszawa](#)Municipality: [m.st. warszawa](#)Street: [Gen. Józefa Zajęczka](#)Building number: [28](#)City: [Warszawa](#)Postal code: [01-510](#)Post office: [Warszawa](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[4799Z](#)Tax Identification Number (NIP): [5222906005](#)KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS):: [0000606941](#)

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)),:

1. Majątek trwały - Majątek trwały, tj. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmowane są w ewidencji oraz prezentowane w sprawozdaniu finansowym według cen nabycia, natomiast koszty zakończonych prac rozwojowych w wysokości ogółu poniesionych wydatków celowych. Składniki majątku trwałego są pomniejszane o odpisy amortyzacyjne według następujących zasad: - przedmioty majątkowe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł o przewidywanym ekonomicznym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wprowadzane są do ewidencji bilansowej środków trwałych, a odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje jednorazowo w pełnej wysokości początkowej w momencie wydania do użytkowania (wyjątkiem od tej zasady są materiały biurowe, wyposażenie drobne warsztatu R&D – narzędzia); - środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych ustalanych indywidualnie dla każdego środka trwałego od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania; - wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty, natomiast o wartości wyższej amortyzuje się według zasad i stawek analogicznych jak dla środków trwałych. Raz do roku stawki amortyzacyjne podlegają weryfikacji. Jeśli w jej wyniku zmieni się szacunkowy okres ich użytkowania, wówczas zmiana wprowadzana jest prospektywnie. Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu aktywów trwałych pod kątem realizacji ich wartości bilansowej. Jeżeli wystąpią przesłanki wskazujące iż przyszłe korzyści ekonomiczne zrealizowane przez dany składnik aktywów trwałych będą niższe niż ich wartość bilansowa, wówczas Spółka przeprowadza test na utratę wartości. Test ten przeprowadzany jest w oparciu o ośrodki wypracowujące korzyści ekonomiczne. Ewentualny odpis z tytułu wartości znajduje odzwierciedlenie w księgach bieżącego okresu i obciąża pozostałe koszty operacyjne, jeżeli dotyczy niefinansowych aktywów trwałych, lub koszty finansowe, jeżeli dotyczy finansowych aktywów trwałych.
2. Środki trwałe w budowie - Środki trwałe w budowie ujmowane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
3. Inwestycje długoterminowe - Inwestycje długoterminowe – nabyte udziały wyceniamy w cenie nabycia z zachowaniem zasady ostrożności, to jest pomniejszone o odpisy aktualizujące.
4. Rozliczenia międzyokresowe czynne długo- i krótkoterminowe - Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli koszty te dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W okresie sprawozdawczym Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku, zgodnie z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości. Spółka nie tworzy rezerw pracowniczych. Do rozliczeń międzyokresowych czynnych Spółka zalicza koszty prac rozwojowych oraz badań przemysłowych w części dotyczącej prototypowania, kwalifikujące się po ich zakończeniu do rozpoznania w wartościach niematerialnych i prawnych, jako koszty zakończonych prac rozwojowych. Dokonując oceny, czy dany wydatek dotyczy prac badawczych, czy prac rozwojowych (ewentualnie: badań przemysłowych w części dotyczącej prototypowania) Spółka opiera się na definicjach zawartych w art. 2 ustawy o finansowaniu nauki. Aktywowaniu podlegają koszty projektów B+R, związane z praktycznymi zastosowaniami opracowanych wcześniej rozwiązań, w szczególności związane z ulepszeniami i budową prototypów zdolnych do komercyjnego wdrożenia. Koszty prac teoretycznych i eksperymentalnych, jako spełniające definicję prac badawczych, zaliczane są bezpośrednio do kosztów bieżących. Do prac rozwojowych jednostka zalicza w szczególności koszty wynagrodzeń wraz z narzutami pracowników przydzielonych do prac nad danym projektem (alokacja wydatków w przekroju projektowym), a także inne koszty pozostające w bezpośrednim związku z pracami rozwojowymi nad danym projektem/rozwiązaniem, takie jak np. usługi obce, materiały niezbędne do wytworzenia prototypu, jego testowania w warunkach rzeczywistych, czy też dopuszczenia/ certyfikacji.
5. Zapasy - Spółka wycenia zapasy w sposób następujący: - materiały w cenach nabycia, - towary w cenach nabycia, - wyroby gotowe wg kosztu wytworzenia, obejmującego koszty bezpośrednie, tj. zakupy materiałów, usług obcych oraz robociznę z narzutami związanymi z wytworzeniem, - półprodukty wg kosztu wytworzenia, obejmującego koszty bezpośrednie, tj. zakupy materiałów, usług obcych oraz robociznę z narzutami związanymi z wytworzeniem.
6. Należności długo- i krótkoterminowe - Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszonej o dokonane odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące są dokonywane wobec należności, których ściągальność jest trudna lub wątpliwa, w przypadkach wymienionych w art. 35b.1. ustawy o rachunkowości, w pełnej kwocie należności. Spółka rozpoznaje i wycenia należności wyrażone w walutach obcych zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości.
7. Inwestycje krótkoterminowe - Inwestycje krótkoterminowe - pożyczki wycenia się wg wartości nominalnej obejmującej kapitał oraz należne na dzień bilansowy odsetki z zachowaniem ostrożności, to jest pomniejszone o odpisy aktualizujące. Inwestycje krótkoterminowe w formie walut obcych wyceniane są zgodnie z obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie NBP.
8. Kapitał podstawowy - Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.
9. Kapitał zapasowy, pozostałe kapitały rezerwowe - Kapitał zapasowy tworzony jest z nadwyżki bilansowej do podziału lub dopłat wspólników, w celu pokrycia ewentualnych strat w okresach przyszłych lub z myślą o planowanych działaniach rozwojowych. Wykazywany jest w wartości nominalnej.
10. Zobowiązania długo- i krótkoterminowe - Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Spółka rozpoznaje i wycenia zobowiązania wyrażone w walutach obcych zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości.

determining the financial result:

Osiągnięte przychody i obciążające jednostkę koszty wykazywane są jako dotyczące danego roku obrotowego bez względu na termin ich zapłaty. Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane są koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione. Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług. Koszty obejmują zapłacone lub należne kwoty związane z osiągnięciem przychodów, pomniejszone o podatek od towarów i usług. Jednostka prowadzi ewidencję kosztów na kontach zespołu „4”, „5” i „7”. Wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą.

determining the financial statements preparation method:

Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych (PLN) z dokładnością do drugiego miejsca po przecinku. Obejmuje bilans, rachunek zysków i strat sporządzony w wariacie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Spółka stosuje uproszczenie wg art. 28b ustawy o rachunkowości dotyczącego wyłączenia stosowania przepisów o szczególnych zasadach uznawania, metodach wyceny, zakresie ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

other:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości (tekst jednolity z 2021 r. Dz. U. Nr 217) przy zachowaniu konwencji kosztu historycznego. Zdarzenia gospodarcze wykazano zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

## Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
Total assets	4,906,970.52	5,879,573.46	0.00
A. Fixed assets	1,042,000.76	953,469.44	0.00
I. Intangible assets	419,092.33	3,377.84	0.00
1. Completed R&D work expenses	419,092.33	0.00	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00	0.00
3. Other intangible assets	0.00	3,377.84	0.00
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	622,367.25	902,097.78	0.00
1. Fixed assets	622,367.25	902,097.78	0.00
a) lands (including right to perpetual use of land)	0.00	0.00	0.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	0.00	38,178.88	0.00
c) technical equipment and machinery	39,728.60	66,651.13	0.00
d) means of transport	0.00	0.00	0.00
e) other fixed assets	582,638.65	797,267.77	0.00
2. Capital work in progress	0.00	0.00	0.00
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00	0.00
III. Long-term receivables	0.00	45,815.00	0.00
1. From related entities	0.00	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00	0.00
3. From other entities	0.00	45,815.00	0.00
IV. Long-term investments	0.00	0.00	0.00
1. Land and buildings	0.00	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	0.00	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00	0.00

– loans granted	0.00	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00	0.00
V. Long-term accruals	541.18	2,178.82	0.00
1. Assets from deferred income tax	0.00	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	541.18	2,178.82	0.00
B. Current assets	3,864,969.76	4,926,104.02	0.00
I. Inventory	343,660.00	472,042.00	0.00
1. Materials	79,324.87	123,828.08	0.00
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	9,218.23	82,059.25	0.00
3. Finished goods	0.00	0.00	0.00
4. Goods	5,414.27	6,150.71	0.00
5. Advances for deliveries and services	249,702.63	260,003.96	0.00
II. Short-term receivables	25,130.08	94,147.09	0.00
1. Receivables from related entities	43.00	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
b) other	43.00	0.00	0.00
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	25,087.08	94,147.09	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	157.17	7,998.68	0.00
– to 12 months	157.17	7,998.68	0.00
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	24,470.71	85,454.67	0.00
c) other	459.20	693.74	0.00
d) claimed at court	0.00	0.00	0.00
III. Short-term investments	47,740.19	153,192.20	0.00
1. Short-term financial assets	47,740.19	153,192.20	0.00
a) in related entities	0.00	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	47,740.19	153,192.20	0.00
– cash in hand and in bank	47,740.19	153,192.20	0.00
– other cash	0.00	0.00	0.00
– other monetary assets	0.00	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	3,448,439.49	4,206,722.73	0.00
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00	0.00
<b>Total liabilities</b>	<b>4,906,970.52</b>	<b>5,879,573.46</b>	<b>0.00</b>
A. Equity	-18,321,521.46	-13,043,267.08	0.00
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	140,000.00	140,000.00	0.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	771,605.05	771,605.05	0.00
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	179,800.00	179,800.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00	0.00

– arising from fair value adjustment	0.00	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	0.00	0.00	0.00
– created in accordance with the company deed (statutes)	0.00	0.00	0.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	-13,954,872.13	-9,716,141.88	0.00
VI. Net profit (loss)	-5,278,254.38	-4,238,730.25	0.00
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	23,228,491.98	18,922,840.54	0.00
I. Liabilities provisions	4,095.90	4,095.90	0.00
1. Provision for deferred income tax	0.00	0.00	0.00
2. Pension and related benefits provisions	0.00	0.00	0.00
– long-term	0.00	0.00	0.00
– short-term	0.00	0.00	0.00
3. Other provisions	4,095.90	4,095.90	0.00
– long-term	0.00	0.00	0.00
– short-term	4,095.90	4,095.90	0.00
II. Long-term liabilities	22,247,261.12	466,228.12	0.00
1. To related entities	22,216,173.62	0.00	0.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00
3. To other entities	31,087.50	466,228.12	0.00
a) credits and loans	31,087.50	466,228.12	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00	0.00
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	904,037.10	18,321,869.82	0.00
1. Liabilities to related parties	0.00	17,518,582.41	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
b) other	0.00	17,518,582.41	0.00
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	904,037.10	803,287.41	0.00
a) credits and loans	64,566.15	40,348.29	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00	0.00
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	394,034.81	563,938.92	0.00
– to 12 months	394,034.81	563,938.92	0.00
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	0.00	11,275.20	0.00
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	443,267.32	187,725.00	0.00
h) arising from remunerations	1,858.26	0.00	0.00
i) other	310.56	0.00	0.00
4. Special funds	0.00	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	73,097.86	130,646.70	0.00
1. Negative goodwill	0.00	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	73,097.86	130,646.70	0.00
– long-term	17,986.78	73,097.86	0.00
– short-term	55,111.08	57,548.84	0.00

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	Transformed comparative data for the previous financial year
A. Net sales, including:	2,106,996.99	3,471,007.64	0.00
– from related entities	0.00	0.00	0.00
I. Net revenue from sale of goods	636,574.00	1,282,141.54	0.00
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	-832,761.90	2,016,584.84	0.00
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	2,303,184.89	158,736.26	0.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	0.00	13,545.00	0.00
B. Operating activity costs	5,303,547.55	7,110,419.10	0.00
I. Amortisation	262,578.92	620,448.02	0.00
II. Consumption of materials and energy	251,571.91	507,275.43	0.00
III. Outsourced services	1,377,222.64	2,226,996.78	0.00
IV. Taxes and fees, including:	98,773.04	116,527.04	0.00
– excise tax	0.00	0.00	0.00
V. Remunerations	2,763,859.20	2,942,107.60	0.00
VI. Social insurances and other benefits, including:	501,319.61	607,776.34	0.00
– pension	220,155.70	245,126.29	0.00
VII. Other costs by nature	48,222.23	82,287.89	0.00
VIII. Value of sold goods and materials	0.00	7,000.00	0.00
C. Profit (loss) from sales) (A–B	-3,196,550.56	-3,639,411.46	0.00
D. Other operating income	445,747.76	199,433.61	0.00
I. Profit from disbursement of non-financial fixed assets	0.00	58,745.49	0.00
II. Subsidies	44,547.56	55,707.06	0.00
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	401,200.20	84,981.06	0.00
E. Other operating expenses	1,933,313.55	230,081.94	0.00
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	29,281.76	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00	0.00
III. Other operating costs	1,904,031.79	230,081.94	0.00
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	-4,684,116.35	-3,670,059.79	0.00
G. Financial income	0.00	86.47	0.00
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00	0.00
a) From related entities, including:	0.00	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00
b) From other entities, including:	0.00	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00
II. Interest, including:	0.00	86.47	0.00
– from related entities	0.00	0.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00	0.00
V. Other	0.00	0.00	0.00
H. Financial costs	594,138.03	568,756.93	0.00
I. Interest, including:	577,330.21	486,433.68	0.00
– for related entities	529,035.88	405,982.02	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00	0.00
IV. Other	16,807.82	82,323.25	0.00
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	-5,278,254.38	-4,238,730.25	0.00
J. Income tax	0.00	0.00	0.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K	-5,278,254.38	-4,238,730.25	0.00

## Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
I. Opening balance of equity	-13,043,267.08	-8,804,536.83	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	-13,043,267.08	-8,804,536.83	0.00
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	140,000.00	140,000.00	0.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	0.00
– release of shares (issue of shares)	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
– redemption of shares (stocks)	0.00	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	140,000.00	140,000.00	0.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	771,605.05	771,605.05	0.00
1. Changes in supplementary capital (fund)	0.00	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	0.00
– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	0.00	0.00	0.00
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
– coverage of loss	0.00	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	771,605.05	771,605.05	0.00
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
– sale of fixed assets	0.00	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00	0.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00	0.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	-13,954,872.13	-9,716,141.88	0.00
1. Opening balance of previous years' profit	0.00	0.00	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	0.00	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	0.00
– previous years distribution of profit	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	13,954,872.13	9,716,141.88	0.00

– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	13,954,872.13	9,716,141.88	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	0.00
– retained loss brought forward for covering	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	13,954,872.13	9,716,141.88	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	-13,954,872.13	-9,716,141.88	0.00
6. Net result	-5,278,254.38	-4,238,730.25	0.00
a) net profit	0.00	0.00	0.00
b) net loss	5,278,254.38	4,238,730.25	0.00
c) profit write-offs	0.00	0.00	0.00
II. Closing balance of equity	-18,321,521.46	-13,043,267.08	0.00
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	-18,321,521.46	-13,043,267.08	0.00

## Cash flow statement:

## Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
<b>A. Cash flow from operating activities</b>			
I. Net profit (loss)	-5,278,254.38	-4,238,730.25	0.00
II. Total adjustments	1,080,789.20	-587,517.86	0.00
1. Amortisation	262,578.92	620,448.02	0.00
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	-1,444.67	32,562.95	0.00
3. Interest and profit participation)	529,035.88	409,703.02	0.00
4. Profit (loss) from investment activities	29,281.76	-58,745.49	0.00
5. Change in provisions	0.00	0.00	0.00
6. Change in inventory	128,382.00	-319,376.44	0.00
7. Change in receivables	114,832.01	645,145.24	0.00
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	76,531.83	99,694.45	0.00
9. Change in prepayments and accruals	314,573.97	-2,016,850.62	0.00
10. Other adjustments	-372,982.50	-98.99	0.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	-4,197,465.18	-4,826,248.11	0.00
<b>B. Cash flow from financial activities</b>			
I. Proceeds	2,341.46	488.80	0.00
1. Sale of intangible assets and tangible assets	2,341.46	488.80	0.00
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	0.00	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00	0.00
– sale of financial assets	0.00	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	0.00	0.00	0.00
– repayment of granted long-term loans	0.00	0.00	0.00
– interest	0.00	0.00	0.00
– other proceeds for financial assets	0.00	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00	0.00
II. Expenses	42,388.03	521,552.92	0.00
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	42,388.03	521,552.92	0.00
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	0.00	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00	0.00
– purchase of financial assets	0.00	0.00	0.00
– long-term loans granted	0.00	0.00	0.00

4. Other investment expenses	0.00	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II)	-40,046.57	-521,064.12	0.00
C. Cash flow from financial activities			
I. Proceeds	4,226,455.52	5,509,069.23	0.00
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	0.00	0.00	0.00
2. Credits and loans	4,226,455.52	5,392,112.46	0.00
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	0.00	116,956.77	0.00
II. Expenses	94,395.78	19,851.94	0.00
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	0.00	0.00	0.00
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	0.00	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	94,395.78	0.00	0.00
5. Buyout of debt securities	0.00	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	0.00	0.00	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	0.00	16,130.94	0.00
8. Interest	0.00	3,721.00	0.00
9. Other financial expenses	0.00	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II)	4,132,059.74	5,489,217.29	0.00
D. Total net cash flow ) (A.III±B.III±C.III)	-105,452.01	141,905.06	0.00
E. Change in cash on balance sheet, w tym	-105,452.01	141,905.06	0.00
– change in cash due to exchange rates	0.00	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	153,192.20	11,287.14	0.00
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	47,740.19	153,192.20	0.00
– restricted access	0.00	0.00	0.00

### Additional information and clarifications:

#### Additional information and clarifications:

Description: [Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2021 rok](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [SF\\_INFORMACJA\\_DODATKOWA\\_31.12.2021.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [SF\\_INFORMACJA\\_DODATKOWA\\_31.12.2021.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 revenue sources	other	Total value	from capital gains	from revenue sources	other
A. Gross profit (loss) for a given year	-5,278,254.38				-4,238,730.25			
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	44,548.20	0.00	44,548.20		242,198.39	0.00	242,198.39	
dotacje ( Art: 17 Ust: 1 Pkt: 47 )	44,548.20	0.00	44,548.20		55,707.06	0.00	55,707.06	
zwrot przedmiotu leasingu operacyjnego zakwalifikowanego jako finansowy dla celów bilansowych ( Art: 17f )	0.00	0.00		0.00	186,491.33	0.00	186,491.33	
C. Non-taxable revenue in the current year, including	9,409.00	0.00	9,409.00		12,553.78	0.00	12,553.78	
różnice kursowe z wyceny walut ( Art: 15a )	9,365.94	0.00	9,365.94		12,553.78	0.00	12,553.78	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	43.06	0.00		43.06	0.00	0.00	0.00	
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	12,553.78	0.00	12,553.78		7,054.95	0.00	7,054.95	
różnice kursowe z wyceny walut ( Art: 15a )	12,553.78	0.00	12,553.78		2,510.95	0.00	2,510.95	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00		0.00	4,544.00	0.00	4,544.00	
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	93,894.72	0.00	93,894.72		404,812.85	0.00	404,812.85	

zwrot przedmiotu leasingu operacyjnego zakwalifikowanego do celów bilansowych jako finansowy ( Art: 17f )	0.00	0.00	0.00	128,123.80	0.00	128,123.80
podatek dochodowy CIT-10Z ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 15 )	1,512.00	0.00	1,512.00	44,644.00	0.00	44,644.00
koszt użytkowania samochodu służbowego w cyklu mieszanym 25% ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51 )	36,055.72	0.00	36,055.72	37,810.47	0.00	37,810.47
ubezpieczenie samochodu o wartości powyżej 20 tys euro ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 49 )	1,908.01	0.00	1,908.01	3,575.86	0.00	3,575.86
składki członkowskie ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 37 )	2,055.70	0.00	2,055.70	0.00	0.00	0.00
PFRON ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36 )	0.00	0.00	0.00	12,876.00	0.00	12,876.00
odsetki od leasingu ( Art: 17f )	0.00	0.00	0.00	3,721.00	0.00	3,721.00
amortyzacja samochodów leasingowych ( Art: 17f )	0.00	0.00	0.00	63,820.81	0.00	63,820.81
różnice kursowe z kart prywatnych ( Art: 16 Ust: 1 )	9.38	0.00	9.38	50.89	0.00	50.89
wydatki sfinansowane z dotacji ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 58 )	44,548.20	0.00	44,548.20	55,707.06	0.00	55,707.06
wydatki socjalne ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 45 )	5,640.67	0.00	5,640.67	8,667.28	0.00	8,667.28
koszty reprezentacji (w tym gastronomiczne) ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 )	511.85	0.00	511.85	2,287.81	0.00	2,287.81
odsetki budżetowe ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21 )	1,410.14	0.00	1,410.14	2,557.00	0.00	2,557.00
darowizna ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14 )	0.00	0.00	0.00	29,500.00	0.00	29,500.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	243.05	0.00	243.05	11,470.87	0.00	11,470.87
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	772,862.21	0.00	772,862.21	518,076.02	0.00	518,076.02
odsetki od zobowiązań naliczone niezapłacone ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )	46,867.25	0.00	46,867.25	74,172.32	0.00	74,172.32
odsetki od pożyczek ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )	529,035.88	0.00	529,035.88	405,982.02	0.00	405,982.02
różnice kursowe z wyceny walut - pożyczki ( Art: 15a )	28,947.01	0.00	28,947.01	0.00	0.00	0.00
różnice kursowe z wyceny walut ( Art: 15a )	12,744.33	0.00	12,744.33	37,921.68	0.00	37,921.68
składki ZUS ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57a )	155,267.74	0.00	155,267.74	0.00	0.00	0.00
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	37,921.68	0.00	37,921.68	21,610.94	0.00	21,610.94
różnice kursowe z wyceny walut - pożyczki ( Art: 15a )	30,348.62	0.00	30,348.62	0.00	0.00	0.00
różnice kursowe z wyceny walut ( Art: 15a )	7,573.06	0.00	7,573.06	1,759.00	0.00	1,759.00
zapłacone raty leasingowe ( Art: 17f )	0.00	0.00	0.00	19,851.94	0.00	19,851.94
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	-4,490,822.55			-3,585,149.54		
K. Income tax	0.00			0.00		