

# **ALEMBIK POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** ALEMBIK POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba:** ARCHIDIAKOŃSKA 9/, 20-113 LUBLIN

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

5610A

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 9462697017

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000841132

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

8. Przyjęte zasady rachunkowości:

Wycena aktywów i pasywów spółki odbywa się zgodnie z rozdziałem 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. z późn. zmianami- zwaną dalej UoR) oraz z wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne wykorzystywane przez Spółkę w działalności operacyjnej podlegają amortyzacji metodą liniową zgodnie z ustawą u.o.p.d.o.p. Amortyzacja rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej nie większej niż 10.000,00 zł, amortyzuje się jednorazowo.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe są ujmowane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę bądź modernizację pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu utraty ich wartości.

Cena nabycia obejmuje kwotę wydatków poniesionych z tytułu nabycia, rozbudowy i/lub modernizacji oraz koszty finansowania zewnętrznego do momentu oddania aktywa do użytkowania. Rzeczowe aktywa trwałe amortyzowane są metodą liniową. Podstawowe stawki amortyzacyjne wynoszą:

grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) 99 lat

budynki 40 lat

maszyny i urządzenia 10 lat

środki transportu 5 lat, jeżeli używane to 36 m-cy

pozostałe rzeczowe aktywa trwałe 5-20 lat

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie do użytkowania. Rzeczowe aktywa trwałe o jednostkowej wartości początkowej nie większej niż 10.000,00 zł, amortyzuje się jednorazowo.

Instrumenty finansowe wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

Pożyczki wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 7a ustawy o rachunkowości.

Inwestycje długoterminowe wycenia się je w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do długoterminowych inwestycji zaliczane są też udziały i akcje w innych jednostkach, jeżeli ich zbycie nie jest planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wycenia się je wg ceny nabycia.

W przypadku zbywania udziałów lub akcji w innych jednostkach, stosuje się zasadę FIFO (First In, First Out) przy szacowaniu zysku lub straty ze zrealizowanego wyjścia inwestycyjnego.

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są według ceny nabycia.

Udziały i akcje zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są według ceny nabycia.

W przypadku zbywania udziałów lub akcji w innych jednostkach, stosuje się zasadę FIFO (First In, First Out) przy szacowaniu zysku lub straty ze zrealizowanego wyjścia inwestycyjnego.

Na koniec każdego roku stawki amortyzacyjne podlegają weryfikacji. Jeżeli w wyniku tej weryfikacji zmienia się szacunkowy okres ich użytkowania wówczas zmiana wprowadzana jest prospektywnie. Raz na cztery lata spółka dokonuje przeglądu aktywów trwałych pod kątem realizacji ich wartości bilansowej (inventaryzacja) chyba, że Zarząd zdecyduje, że powinna odbywać się częściej. Ewentualny odpis z tytułu utraty 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.

Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są w cenie zakup lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizacyjnym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wycena i rozchód środków pieniężnych w walutach obcych odbywa się przy zastosowaniu średnioważonego kursu dla danej waluty (zgodnie z art. 15a ust. 8 u.p.d.o.p. w związku art. 34 ust. 4 u.o.r.).

Nierozliczone na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, na dzień bilansowy wykazywane są według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Wynik finansowy został ustalony metodą porównawczą. Na wynik finansowy netto składają się:  
- wynik działalności operacyjnej spółki z uwzględnieniem pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych,  
- wynik operacji finansowych, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Tekst jednolity - Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zmianami), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem inwestycji, zobowiązań finansowych i instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Wartości niematerialne i prawne

Na wartości niematerialne i prawne składają się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

- a) autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- b) prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- c) know-how.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia obejmuje kwotę wydatków przeznaczonych na nabycie składnika aktywów oraz koszty finansowania zewnętrznego do momentu oddania aktywa do używania.

Wartości niematerialne i prawne wykorzystywane przez Spółkę w działalności operacyjnej podlegają amortyzacji metodą liniową zgodnie z ustawą u.o.p.d.o.p. Amortyzacja rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie do używania. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej nie większej niż 10.000,00 zł, amortyzuje się jednorazowo.

Wydatki ponoszone na wytworzenie wartości niematerialnych i prawnych do momentu przyjęcia do użytkowania prezentowane są w pozycji inne wartości niematerialne i prawne.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe są ujmowane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę bądź modernizację pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu utraty ich wartości.

Cena nabycia obejmuje kwotę wydatków poniesionych z tytułu nabycia, rozbudowy i/lub modernizacji oraz koszty finansowania zewnętrznego do momentu oddania aktywa do używania. Rzeczowe aktywa trwałe amortyzowane są metodą liniową. Podstawowe stawki amortyzacyjne wynoszą:

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) 99 lat
- budynki 40 lat
- maszyny i urządzenia 10 lat
- środki transportu 5 lat, jeżeli używane to 36 m-cy
- pozostałe rzeczowe aktywa trwałe wg okresu ekonomicznej użyteczności

Wydatki poniesione na remonty, które powodują ulepszenie lub przedłużenie użytkowania środka trwałego podlegają kapitalizacji. W przeciwnym razie są ujmowane jako koszty w momencie poniesienia.

Urządzenia zapasowe, które nie są bezpośrednio wykorzystywane w działalności spółki, lecz stanowią

zabezpieczenie jej działalności operacyjnej są wykazywane w rzeczowych aktywach trwałych. Okres ekonomicznego użytkowania jest ustalany oddzielnie od okresu użytkowania środka zabezpieczanego. Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie do używania. Rzeczowe aktywa trwałe o jednostkowej wartości początkowej nie większej niż 10.000,00 zł, amortyzuje się jednorazowo.

W przypadku aktywa składającego się z kilku istotnych wartościowo części składowych, których okres ekonomicznej użyteczności jest różny spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od tych poszczególnych części w oparciu o ich indywidualne stawki amortyzacyjne. Posiadane przez spółkę grunty nie podlegają amortyzacji.

Wydatki ponoszone na wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych do momentu przyjęcia do użytkowania prezentowane są jako środki trwałe w budowie.

#### Instrumenty finansowe

W dniu nabycia spółka klasyfikuje

je instrumenty finansowe do następujących

kategorii:

aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,

pożyczki,

aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Klasyfikacja ta przeprowadzona jest w oparciu o cele nabycia aktywów finansowych. Zarząd określa klasyfikację aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu.

#### Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do grupy aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się instrumenty finansowe nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu nabytego instrumentu. Instrumenty finansowe wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

#### Pożyczki

Pożyczki to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o dających się ustalić płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów trwałych, pod warunkiem, że termin ich wymagalności przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki o terminie wymagalności nieprzekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów obrotowych. Pożyczki wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 7a ustawy o rachunkowości.

#### Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to instrumenty finansowe niestanowiące instrumentów pochodnych, które są przeznaczone do tej kategorii albo niesklasyfikowane do żadnej pozostałej kategorii. Zalicza się je do aktywów trwałych, chyba, że Zarząd zamierza dokonać zbycia inwestycji w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Instrumenty finansowe wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

#### Inwestycje

##### Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe inwestycje to nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne nabyte lub wytworzone

przez firmę w celu czerpania korzyści finansowych. Wycenia się je w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do długoterminowych inwestycji zaliczane są też udziały i akcje w innych jednostkach, jeżeli ich zbycie nie jest planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wycenia się je wg ceny nabycia. W przypadku zbywania udziałów lub akcji w innych jednostkach, stosuje się zasadę FIFO (First In, First Out) przy szacowaniu zysku lub straty ze zrealizowanego wyjścia inwestycyjnego.

#### Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są według ceny nabycia.

Udziały i akcje zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są według ceny nabycia.

W przypadku zbywania udziałów lub akcji w innych jednostkach, stosuje się zasadę FIFO (First In, First Out) przy szacowaniu zysku lub straty ze zrealizowanego wyjścia inwestycyjnego.

#### Umowy leasingu

Spółka nie wykorzystuje aktywów trwałych na mocy umów leasingu lub umów najmu. Spółka nie korzysta z uproszczenia przewidzianego w art. 3 ust. 6 Ustawy o Rachunkowości i klasyfikuje umowy leasingu zgodnie z zasadami przewidzianymi w przepisach bilansowych

#### Zbycie, przegląd stawek amortyzacyjnych i utrata wartości aktywów trwałych

W przypadku zbycia aktywów trwałych zyski i straty ustala się poprzez porównanie wpływów ze zbycia z wartością bilansową.

Na koniec każdego roku stawki amortyzacyjne podlegają weryfikacji. Jeżeli w wyniku tej weryfikacji zmienia się szacunkowy okres ich użytkowania wówczas zmiana wprowadzana jest prospektywnie. Raz na cztery lata spółka dokonuje przeglądu aktywów trwałych pod kątem realizacji ich wartości

bilansowej  
(inwentaryzacja)

chyba, że Zarząd zdecyduje, że powinna odbywać się częściej. Ewentualny odpis z tytułu utraty 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.

#### Zapasy

Nabyte w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej według cen zakupu. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody FIFO (First In, First Out). Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizacyjnym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

#### Należności handlowe oraz pozostałe należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Należności aktualizuje się, dokonując odpisów aktualizujących kwoty należne od dłużników kwestionujących należność, postawionych w stan likwidacji lub upadłości bądź zagrożonych upadłością, albo zalegających z zapłatą należności w części lub całości przez okres dłuższy od pół roku.

#### Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na

żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o wysokim stopniu płynności i pierwotnym terminie wymagalności do 3 miesięcy.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty związane z promocją i reklamą są rozliczane bilansowo przez 24 miesiące od miesiąca ujęcia wydatku w księgach.

Kapitał podstawowy, kapitał rezerwowy i kapitał zapasowy

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Spółka tworzy wymagane prawem kapitały rezerwowe.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Jednostki w wyniku uchwały zarządu.

Kapitał z aktualizacji wyceny tworzony jest w wyniku wyceny długoterminowych aktywów finansowych (udziały w innych jednostkach zaliczone do aktywów trwałych).

Wypłata dywidendy

Wypłata dywidendy na rzecz udziałowców Spółki ujmowana jest jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym w okresie, w którym dywidenda zostaje zatwierdzona przez Zarząd Spółki.

Zobowiązania handlowe

Zobowiązania handlowe wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty. Spółka uznaje za zobowiązania handlowe kwoty, które nie zostały jeszcze zafakturowane, a których wartość jest znana lub określana na podstawie szacunków. Zobowiązania w walutach obcych w momencie powstawania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NB

P dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego dzień wystawienia dokumentu. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności

wynikające z różnicy  
pomiędzy kursem

waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek ujmuje się w kwocie wymagalnej do zapłaty. Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych bądź długoterminowych. Zobowiązania z tytułu kredytu w rachunku bieżącym prezentowane są w zobowiązaniach krótkoterminowych bądź odpowiednio w pasywach w zobowiązaniach długoterminowych. Na dzień bilansowy zobowiązania są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

#### Podatek dochodowy odroczony i bieżący

Podatek dochodowy prezentowany w rachunku zysków i strat obejmuje podatek za bieżący okres.

Spółka przyjęła uproszczenie polegające na nie ustalaniu aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

#### Świadczenia pracownicze

##### Wynagrodzenia

Wynagrodzenia obejmują kwoty należne lub wypłacone pracownikom, w związku ze świadczoną na rzecz spółki pracą. Wynagrodzenie wypłacane po okresie zatrudnienia, takie jak ekwiwalent za urlop oraz odprawa z tytułu przepracowanego okresu (w przypadku zwolnienia pracownika z obowiązku świadczenia pracy), ujmowane są w miesiącu, w którym spółka powzięła wiedzę o obowiązku wypłaty.

#### Zobowiązania emerytalne

Składki wpłacane w ramach programów świadczeń emerytalnych, jeżeli będą, obciążą rachunek zysków i strat w okresie, którego dotyczą.

#### Usługi obce

Usługi obce obejmują kwoty pozostające w związku ze świadczeniem usług na rzecz spółki przez podmioty zewnętrzne.

#### Podatki i opłaty

Do podatków i opłat Spółka zalicza w szczególności opłaty związane z przynależnością do różnego typu organizacji, podatek od czynności cywilnoprawnych oraz niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług.

#### Rezerwy

Rezerwy są tworzone w sytuacji, gdy:

- Spółka ma obowiązek prawny,
- Spółka ma obowiązek zwyczajowy, wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- jest prawdopodobne, że w związku z realizacją tego obowiązku nastąpi wypływ środków pieniężnych ze spółki, oraz
- kwota może być wiarygodnie oszacowana.
- Spółka nie tworzy rezerw na przyszłe straty z tytułu działalności operacyjnej.

Jednostka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonywanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

#### Ujmowanie przychodów ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się w sytuacji, gdy wszystkie z poniższych warunków zostaną spełnione:

- spółka wykonała na rzecz nabywcy usługę lub dokonała dostawy towarów
- kwotę przychodu można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji,
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez jednostkę gospodarczą w związku z transakcją można wycenić w wiarygodny sposób,
- na podstawie



wystawionej faktury.

Pozostałe koszty i

przychody operacyjne

Do pozycji pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych spółka zalicza koszty i przychody, związane z działalnością operacyjną, które nie mogą zostać zaklasyfikowane do innych pozycji. W szczególności w pozycji tej będą ujmowane odpisy (oraz ich ewentualne odwrócenie) z tytułu trwałej utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych oraz odpisy z tytułu utraty wartości należności handlowych, zysk, strata na sprzedaży środków trwałych.

Przychody z tytułu odsetek

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się proporcjonalnie do upływu czasu z uwzględnieniem zaangażowanej kwoty kapitału oraz efektywnej stopy procentowej przez okres zapadalności, pod warunkiem, że istnieje pewność, że Spółka zrealizuje przychód.

Dotacje unijne i rządowe

Stosując zasadę ostrożności spółka nie ujmuje dotacji do chwili uzasadnionej pewności, że spełnione zostaną wszystkie konieczne warunki do jej otrzymania i spółka przewiduje, że nastąpi wpływ środków pieniężnych. W szczególności możliwe jest ujęcie dotacji w sprawozdaniu finansowym przed wpływem środków pieniężnych do spółki. Dotacje rządowe ujmuje się w rachunku zysków i strat w korespondencji z kosztami, których kompensatę ma stanowić dotacja. Dotacje, których podstawowym warunkiem udzielenia jest zakup, budowa lub inny rodzaj nabycia aktywów trwałych, ujmuje się, jako rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów) i odnosi się na wynik systematycznie w uzasadnionych kwotach przez okres ekonomicznej użyteczności związanych z nimi aktywów.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

9. Ryzyka finansowe

Ryzyko stopy procentowej:

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim otrzymanych i udzielonych pożyczek, o stałej stopie procentowej oraz środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej

Ryzyko kredytowe

Według Spółki nie występuje istotne ryzyko kredytowe związane z niewypłacalnością kontrahentów.

Ryzyko płynności:

Według Spółki nie występuje istotne ryzyko płynności. Spółka finansuje swoją działalność operacyjną

głównie z bieżących wpływów ze sprzedaży produktów. Posiadane środki zabezpieczają terminowe regulowanie zobowiązań.

Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko kursowe z tytułu dokonywania transakcji w walucie EUR. Zarząd nie widzi jednak istotnego ryzyka walutowego, dlatego też nie stosuje pochodnych instrumentów finansowych w celu zabezpieczenia przed ryzykiem kursowym.

10. Zmiany zasad rachunkowości

W okresie 2021 r. Alembik Polska SA nie dokonywała zmian zasad rachunkowości.

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>19 250 877,24</b>	<b>1 411 576,73</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 333 196,46</b>	<b>1 137 729,96</b>
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	893 780,48	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	439 415,98	1 137 729,96
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>17 670 095,78</b>	<b>2 550,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	17 670 095,78	2 550,00
a. w jednostkach powiązanych	2 843 504,66	2 550,00
- udziały lub akcje	2 550,00	2 550,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	77 041,51	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	2 763 913,15	
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach	14 826 591,12	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	8 736 547,30	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	6 090 043,82	
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>247 585,00</b>	<b>271 296,77</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	245 905,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 680,00	271 296,77
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>10 548 842,35</b>	<b>13 170 952,16</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 002 833,53</b>	
1. Materiały	833 190,45	
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	25 545,00	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	144 098,08	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 551 899,57</b>	<b>829 150,92</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	4 551 899,57	829 150,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 636 131,18	216 948,50
- do 12 miesięcy	3 636 131,18	216 948,50
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	540 194,53	602 602,42
c) inne	375 573,86	9 600,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 990 820,82</b>	<b>11 492 437,27</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 990 820,82	11 492 437,27
a) w jednostkach powiązanych		68 133,67

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		68 133,67
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	2 950 745,21	11 424 018,67
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe	2 950 745,21	2 950 745,21
- udzielone pożyczki		8 473 273,46
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	40 075,61	284,93
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	40 075,61	284,93
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 003 288,43</b>	<b>849 363,97</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>29 799 719,59</b>	<b>14 582 528,89</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>10 737 515,88</b>	<b>1 144 302,55</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>127 071,60</b>	<b>115 500,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>7 016 231,25</b>	<b>2 933 186,61</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7 016 231,25	2 933 186,61
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>6 306 998,22</b>	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 904 384,06</b>	
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-808 401,13</b>	<b>-1 904 384,06</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>19 062 203,71</b>	<b>13 438 226,34</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>230 584,00</b>	<b>193 800,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	213 784,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	16 800,00	193 800,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	16 800,00	193 800,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>17 082 559,32</b>	<b>8 897 097,95</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		1 125 871,46
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	17 082 559,32	7 771 226,49
a) kredyty i pożyczki	5 310 947,53	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 473 973,70	7 768 676,49
c) inne zobowiązania finansowe	4 297 638,09	2 550,00
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>795 910,75</b>	<b>4 266 027,58</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		5 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		5 000,00

- do 12 miesięcy		5 000,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	795 910,75	4 261 027,58
a) kredyty i pożyczki		3 833 351,93
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 400,00	366 506,46
- do 12 miesięcy	1 400,00	366 506,46
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 163,33	58 169,19
h) z tytułu wynagrodzeń	28 028,53	3 000,00
i) inne	760 318,89	
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>953 149,64</b>	<b>81 300,81</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	953 149,64	81 300,81
- długoterminowe		81 300,81
- krótkoterminowe	953 149,64	
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>29 799 719,59</b>	<b>14 582 528,89</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>3 701 191,90</b>	<b>28 510,00</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 510,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 701 191,90	25 000,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 175 044,00</b>	<b>946 092,21</b>
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	44 877,38	
III. Usługi obce	1 782 921,34	429 552,10
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 646,20	116 622,90
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	781 166,00	216 256,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 993,86	
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	262 736,64	183 661,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 298 702,58	
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 473 852,10</b>	<b>-917 582,21</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>569 489,39</b>	<b>0,78</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	569 489,39	0,78
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>36 999,33</b>	<b>643 720,19</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	36 999,33	643 720,19
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-941 362,04</b>	<b>-1 561 301,62</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>971 049,76</b>	<b>121 652,34</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		



II. Odsetki, w tym:	834 635,52	121 652,34
- od jednostek powiązanych	8 907,84	121 652,34
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	136 414,24	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 064 009,85</b>	<b>464 734,78</b>
I. Odsetki, w tym:	589 960,82	299 734,78
- dla jednostek powiązanych		10 411,63
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	474 049,03	165 000,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 034 322,13</b>	<b>-1 904 384,06</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>-225 921,00</b>	
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-808 401,13</b>	<b>-1 904 384,06</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 144 302,55</b>	
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 144 302,55</b>	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 144 302,55</b>	
1. Kapitał podstawowy	127 071,60	115 500,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>115 500,00</b>	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	11 571,60	115 500,00
a) zwiększenie (z tytułu)	11 571,60	115 500,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	11 571,60	115 500,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>127 071,60</b>	<b>115 500,00</b>
2. Kapitał zapasowy	7 016 231,25	2 933 186,61
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 933 186,61</b>	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 083 044,64	2 933 186,61
a) zwiększenie (z tytułu)	4 083 044,64	2 933 186,61
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	4 083 044,64	2 933 186,61
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>7 016 231,25</b>	<b>2 933 186,61</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe	6 306 998,22	
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	6 306 998,22	
a) zwiększenie (z tytułu)	6 306 998,22	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>6 306 998,22</b>	
5. Wynik z lat ubiegłych	-1 904 384,06	
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 904 384,06</b>	
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 904 384,06</b>	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>1 904 384,06</b>	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>1 904 384,06</b>	
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 904 384,06</b>	
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-808 401,13</b>	<b>-1 904 384,06</b>
a) zysk netto		
b) strata netto	808 401,13	1 904 384,06
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>10 737 515,88</b>	<b>1 144 302,55</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>10 737 515,88</b>	<b>1 144 302,55</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-808 401,13</b>	<b>-1 904 384,06</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-5 899 054,22</b>	<b>-1 063 952,76</b>
1. Amortyzacja		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 100 963,94	178 082,44
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	36 784,00	193 800,00
6. Zmiana stanu zapasów	-1 002 833,53	
7. Zmiana stanu należności	-3 722 748,65	-829 150,92
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	363 235,10	432 675,65
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-258 363,86	-1 039 359,93
10. Inne korekty	-214 163,34	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-6 707 455,35</b>	<b>-2 968 336,82</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>6 508 214,46</b>	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	682 214,46	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	682 214,46	
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	455 000,00	
- odsetki	52 195,20	
- inne wpływy z aktywów finansowych	175 019,26	
4. Inne wpływy inwestycyjne	5 826 000,00	
<b>II. Wydatki</b>	<b>10 491 423,24</b>	<b>1 140 279,96</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	193 555,92	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	7 972 696,36	2 550,00

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	7 972 696,36	2 550,00
- nabycie aktywów finansowych	7 939 412,36	2 550,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	33 284,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne	2 325 170,96	1 137 729,96
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-3 983 208,78</b>	<b>-1 140 279,96</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>13 213 600,27</b>	<b>15 779 136,49</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	10 401 614,46	3 048 686,61
2. Kredyty i pożyczki	2 811 985,81	3 833 351,93
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		7 768 676,49
4. Inne wpływy finansowe		1 128 421,46
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 483 145,46</b>	<b>11 670 234,78</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 483 126,20	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	19,26	178 082,44
9. Inne wydatki finansowe		11 492 152,34
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>10 730 454,81</b>	<b>4 108 901,71</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>39 790,68</b>	<b>284,93</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>39 790,68</b>	<b>284,93</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>284,93</b>	
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>40 075,61</b>	<b>284,93</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-1 034 322,13</b>	<b>-1 904 384,06</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	909 796,59	121 652,34
Pozostałe		121 652,34
Odsetki (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	909 796,59	
- z zysków kapitałowych	129 514,11	
- z innych źródeł przychodów	780 282,48	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	35 553,42	125 737,86
Pozostałe	35 553,42	125 737,86
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-464 023,52	503 993,73
Pozostałe	18 793,86	503 993,73
Odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	298 340,45	
Niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57b)	42 550,00	
- z innych źródeł przychodów	42 550,00	
bilansowe rozliczenie międzyokresowe kosztów (art. 0)	-823 707,83	
- z innych źródeł przychodów	-823 707,83	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-2 372 588,82</b>	<b>-1 396 304,81</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Agnieszka Binerowska-Skiba** dnia 2022-04-14

**JANUSZ MARIAN PALIKOT** dnia 2022-04-14

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Załącznik nr 1.pdf

Zalacznik\_nr\_1.pdf

Załącznik nr 2 Informacja dodatkowa.pdf

Zalacznik\_nr\_2\_Informacja\_dodatkowa.pdf