

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia zawierają:

odniesienie się do pozycji bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za okresy sprawozdawcze objęte sprawozdaniem finansowym,
proponowany podział zysku lub pokrycia straty,
podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki,
inne istotne informacje dla zrozumienia sprawozdania finansowego

SPIS TREŚCI

1.	INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU	2
2.	INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	13
3.	DLA POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH – KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY..	14
4.	OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	15
5.	DODATKOWE INFORMACJE (M. IN. UMOWY I ISTOTNE TRANSAKcje ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĄ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE).....	16
6.	INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH	18
7.	TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI	19
8.	DODATKOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE POŁĄCZENIA JEDNOSTEK	21
9.	ISTOTNE INFORMACJE O ZAGROŻENIACH DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI	21
10.	INNE INFORMACJE.....	21

Lista not

NOTA 1 ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ I UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	2
NOTA 2 ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ I UMORZENIA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH.....	3
NOTA 3 ZMIANA WARTOŚCI INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	4
NOTA 4 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	5
NOTA 5 STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO.....	6
NOTA 6 PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK OBROTOWY	6
NOTA 7 REZERWY NA KOSZTY I ZOBOWIĄZANIA	7
NOTA 8 ODRÓCZONY PODATEK DOCHODOWY	8
NOTA 9 ZOBOWIĄZANIA WEDŁUG OKRESÓW WYMAGALNOŚCI	10
NOTA 10 WYKAZ CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH.....	11
NOTA 11 SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU – POWIĄZANIA	12
NOTA 12 WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH	12
NOTA 13 STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I TOWARÓW	13
NOTA 14 NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA.....	14
NOTA 15 KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY SKŁADNIKÓW BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT (TABELA NBP NR 254/A/NBP/2021 Z DNIA 2021-12-31).....	14
NOTA 16 INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	15
NOTA 17 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W PODZIALE NA GRUPY ZAWODOWE	17
NOTA 18 WYNAGRODZENIA, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI	17
NOTA 19 WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ, WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY.....	17
NOTA 20 INFORMACJA O TRANSAKcjACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI.....	19
NOTA 21 INFORMACJE O JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH	20

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Opis	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na BO	0,00	0,00	123 059,81	1 338 122,53	261 936,58	172 388,78	1 895 507,70
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	232 156,43	549 198,72	0,00	781 355,15
– nabycie	0,00	0,00	0,00	232 156,43	316 482,18	0,00	548 638,61
– wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	232 716,54	0,00	232 716,54
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	125 040,65	0,00	125 040,65
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	125 040,65	0,00	125 040,65
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na BZ	0,00	0,00	123 059,81	1 570 278,96	686 094,65	172 388,78	2 551 822,20
Umorzenie BO	0,00	0,00	123 059,81	1 236 748,73	193 578,08	172 388,78	1 725 775,40
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	170 344,84	72 706,74	0,00	243 051,58
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	110 452,53	0,00	110 452,53
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	110 452,53	0,00	110 452,53
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na BZ	0,00	0,00	123 059,81	1 407 093,57	155 832,29	172 388,78	1 858 374,45
Odpisy z tyt. trwałej utraty wart.na BO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tyt. trwałej utraty wart. na BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na BO	0,00	0,00	0,00	101 373,80	68 358,50	0,00	169 732,30
Wartość księgowa netto na BZ	0,00	0,00	0,00	163 185,39	530 262,36	0,00	693 447,75
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	100,00	90,00	23,00	100,00	73,00

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Opis	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	468 243,58	468 243,58
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	468 243,58	468 243,58
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	468 243,58	468 243,58
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	468 243,58	468 243,58
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych w jednostkach zależnych

Opis	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					
	Udziały lub akcje	Dłużne papiery wartościowe	Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	26 093,00	0,00	0,00	37 631,51	0,00	63 724,51
w tym w cenie nabycia	26 093,00	0,00	0,00	37 500,00		63 593,00
Odpisy aktualizujące na początek okresu	2 037 676,52	0,00	0,00	172 360,73	0,00	2 210 037,25
Zwiększenia, w tym:	1 715 702,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1 715 702,27
– nabycie	5 208,95	0,00	0,00	0,00	0,00	5 208,95
– odwrócenie odpisu aktualizującego	1 710 493,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1 710 493,32
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	1 715 702,27	0,00	0,00	10 000,00	0,00	1 725 702,27
– sprzedaż	1 715 702,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1 715 702,27
– rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– spłata	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
Stan na koniec okresu	26 093,00	0,00	0,00	27 631,51	0,00	53 724,51
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	327 183,20	0,00	0,00	172 360,73	0,00	499 543,93
w tym w cenie nabycia	26 093,00	0,00	0,00	27 500,00	0,00	53 593,00

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5 (2 + 3 – 4)
Pożyczka – Billnet	172 360,73	0,00	0,00	172 360,73
Akcje - Billnet	327 183,20	0,00	0,00	327 183,20
Akcje- Suntech Technologies	1 710 493,32	0,00	1 710 493,32	0,00
Razem	2 210 037,25	0,00	1 710 493,32	499 543,93

- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10- nie dotyczy
- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto- nie dotyczy
- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - nie występują
- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają - nie występują
- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego (zł)			Stan na koniec roku obrotowego (zł) (2+3-4-5)
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Należności krótkoterminowe:	0	21 394,25	0	0	21 394,25
a). z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	21 394,25	0	0	21 394,25
- do 12 miesięcy	0	21 394,25	0	0	21 394,25

- 8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nota 5 Struktura własności kapitału podstawowego

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Liczba akcji	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji	Wartość nominalna akcji (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym
1. Piotr Sączuk	3 411 016,00	4 661 016,00	0,10	341 101,60	21,40
w tym uprzywilejowane	1 250 000,00	2 500 000,00	0,10	125 000,00	7,84
2. Wojciech Franczak	2 388 470,00	3 638 470,00	0,10	238 847,00	14,98
w tym uprzywilejowane	1 250 000,00	2 500 000,00	0,10	125 000,00	7,84
3. Artur Tomaszewski	2 100 000,00	3 350 000,00	0,10	210 000,00	13,18
w tym uprzywilejowane	1 250 000,00	2 500 000,00	0,10	125 000,00	7,84
4. Andrzej Sączuk	1 250 000,00	2 500 000,00	0,10	125 000,00	7,84
w tym uprzywilejowane	1 250 000,00	2 500 000,00	0,10	125 000,00	7,84
5. Pozostali	6 790 514,00	6 790 514,00	0,10	679 051,40	42,60
Razem	15 940 000,00	20 940 000,00	X	1 594 000,00	100,00

- 9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

- 10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nota 6 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	-1 232 249,86
2. Zysk netto za rok obrotowy	6 105 862,77
3. Razem zysk do podziału	4 873 613,91
4. Proponowany podział zysku	6 105 862,77
– pokrycie straty z lat ubiegłych	1 232 249,86
– wypłata dywidendy	0,00
– zwiększenie kapitału zapasowego	4 873 613,91
– zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
– zwiększenie kapitału podstawowego	0,00
– wypłata nagród, premii	0,00
– zasilenie funduszy specjalnych	0,00
– inne	0,00
5. Niepodzielony zysk	0,00

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nota 7 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			Wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	Rozwiązanie rezerwy	Razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	99 480,00	48 066,00	0,00	0,00	0,00	147 546,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	99 480,00	48 066,00	0,00	0,00	0,00	147 546,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe	1 463 216,86	2 122 982,71	180 976,56	1 282 240,30	1 463 216,86	2 122 982,71
– na badanie sprawozdania finansowego	13 000,00	19 000,00	13 000,00	0,00	13 000,00	19 000,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	1 282 240,30	2 103 982,71		1 282 240,30	1 282 240,30	2 103 982,71
– na pozostałe koszty	167 976,56	0,00	167 976,56	0,00	167 976,56	0,00
Razem	1 562 696,86	2 171 048,71	180 976,56	1 282 240,30	1 463 216,86	2 270 528,71

Nota 8 Odroczony podatek dochodowy

a) Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	2021	2020
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	376 867,00	253 641,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	376 867,00	119 914,00
– wartość brutto	376 867,00	119 914,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	133 727,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	612 162,00	243 140,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	612 162,00	243 140,00
– rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	3 610,00	2 470,00
– różnice kursowe	621,00	0,00
– rezerwa na świadczenia emerytalne	28 233,00	5 396,00
– rozliczenia międzyokresowe przychodów	173 787,00	59 256,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	101 524,00	18 768,00
– rezerwa na zobowiązania	6 354,00	20 698,00
– rezerwa na premie dla Zarządu	142 258,00	63 831,00
– rezerwa na premie dla pracowników	155 775,00	26 428,00
– rezerwa na odprawy pośmiertne	0,00	14 377,00
– rezerwa na wynagrodzenia dot. Umów cywilno - prawnych	0,00	31 916,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– strata podatkowa z roku 2016	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	376 867,00	119 914,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	376 867,00	119 914,00
– rezerwa na urlopy	83 425,00	0,00
– rezerwa na odprawy pośmiertne	14 377,00	0,00
– rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	2 470,00	3 040,00
– rezerwa na premie dla pracowników	95 498,00	0,00
– rezerwa na świadczenia emerytalne	5 396,00	5 396,00
– podatek od przychodów przyszłych okresów	59 256,00	88 167,00
– raty leasingu operacyjnego według pdop do odliczenia	0,00	15 606,00
– rezerwa na zobowiązania	20 698,00	7 705,00
– rezerwa na premie dla Zarządu	63 831,00	0,00
– rezerwa na wynagrodzenia dot. Umów cywilno-prawnych	31 916,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– strata podatkowa z roku 2016	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	612 162,00	376 867,00
a) odniesionych na wynik finansowy	612 162,00	376 867,00
– wartość brutto	612 162,00	376 867,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

b) Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	2021	2020
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	82 897,00	93 260,00
a) odniesionej na wynik finansowy	82 897,00	93 260,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	50 147,00	82 897,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	50 147,00	82 897,00
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. kontraktu	0,00	34 689,00
– naliczone odsetki od kaucji (37.092,08zł)	7 159,00	7 144,00
- różnice kursowe	24 392,00	31 734,00
- naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	25,00	25,00
– leasing finansowy	18 571,00	9 305,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	82 897,00	93 260,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	82 897,00	93 260,00
– naliczone odsetki od kaucji	7 144,00	7 047,00
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. kontraktu	34 689,00	32 743,00
- różnice kursowe	31 734,00	30 503,00
- naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	25,00	25,00
- leasing finansowy	9 305,00	22 942,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	50 147,00	82 897,00
a) odniesionej na wynik finansowy	50 147,00	82 897,00

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Nota 9 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych										
– kredyty i pożyczki										
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
– inne zobowiązania finansowe	0,00	41 096,65	0,00	85 560,55	0,00	13 343,28	0,00	0,00	0,00	140 000,48
– z tytułu dostaw i usług										
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
– zobowiązania wekslowe										
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych										
– z tytułu wynagrodzeń										
– inne		24 285,71		72 857,13						97 142,84
Razem	0,00	65 382,36	0,00	158 417,68	0,00	13 343,28	0,00	0,00	0,00	237 143,32

- 13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie występują
- 14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nota 10 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	2021	2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 352 890,10	376 867,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	612 162,00	376 867,00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	612 162,00	376 867,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	121 689,92	408 102,27
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku, kontrakty, oc firmy	33 378,63	12 100,57
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług	0,00	0,00
10. Wycena niezakończonych umów na dzień bilansowy	0,00	0,00
11. Pozostałe	88 311,29	396 001,70
Rozliczenia międzyokresowe (bierno), w tym:	1 252 807,11	311 875,64
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 252 807,11	311 875,64
a) długoterminowe, w tym:	545 659,08	0,00
– zafakturowane przychody przyszłych okresów	207 519,56	0,00
– inne	338 139,52	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	707 148,03	311 875,64
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– zafakturowane przychody przyszłych okresów	707 148,03	311 875,64
4. Rozliczenia międzyokresowe umów	0,00	0,00

- 15) w przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nota 11 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Kwota w PLN	Pozycja w bilansie	Kwota w PLN
1	3	4	5
Polisa ubezpieczenia kontraktu	121 428,55	B.II.3.e	97 142,84
		B.III.3.i	24 285,71
Umowa leasingowa	180 011,91	B.II.3.c	140 000,48
		B.III.3.c	40 011,43
Razem	301 440,46	X	301 440,46

- 16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nota 12 Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego w PLN	Zobowiązanie z roku poprzedzającego w PLN
1. Gwarancje			0,00	0,00
2. Poręczenia (także wekslowe)			0,00	0,00
3. Kaucje i wadia	wpłacone pieniądze		621 104,39	588 402,89
Razem			621 104,39	588 402,89

- 17) w przypadku, gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej – nie wystąpiły

- 18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

ING Bank Śląski S.A. – 5.515,40 PLN
 PKO BP S.A. – 0,00 PLN

- 19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług – nie występują

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Nota 13 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Wyszczególnienie	2021		2020	
	do jednostek powiązanych	do jednostek pozostałych	do jednostek powiązanych	do jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	51 000,00	25 041 367,95	34 600,00	18 714 398,44
– usługi informatyczne	51 000,00	25 041 367,95	34 600,00	18 714 398,44
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	544 808,00	0,00	505 384,00
– licencje obce	0,00	544 808,00	0,00	505 384,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM, w tym:	51 000,00	25 586 175,95	34 600,00	19 219 782,44
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	51 000,00	1 973 754,00	34 600,00	1 451 798,62
– produkty/usługi	51 000,00	1 973 754,00	34 600,00	1 451 798,62
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	21 384 595,57	0,00	16 864 682,97
– produkty/usługi	0,00	20 839 787,57	0,00	16 359 298,97
– towary	0,00	544 808,00	0,00	505 384,00
Sprzedaż wewnątrznijna	0,00	2 227 826,38	0,00	903 300,85
– produkty/usługi	0,00	2 227 826,38	0,00	903 300,85
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00

- 2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych – nie dotyczy (jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym)
- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie wystąpiły
- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie wystąpiły
- 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie wystąpiły
- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto: nota w sprawozdaniu
- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie dotyczy
- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie wystąpiły
- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nota 14 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	548 638,61	300 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:		
– na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

W 2021r. Spółka poniosła koszty w kwocie 3 423 800,-

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – nie dotyczy

3. DLA POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH – KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY

Nota 15 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat (Tabela NBP nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31)

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
EUR	4,5994	4,6148
USD	4,0600	3,7584
GBP	5,4846	5,1327
SGD	3,0095	2,8418

4. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota 16 Informacje uzupełniające do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2021	2020
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	9 158,50	15 815,37
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	3 804,03	2 655,31
Razem odsetki	12 962,53	18 470,68

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2021	2020
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50 147,00	82 897,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 251 528,71	1 381 720,30
Pozostałe rezerwy	19 000,00	180 976,56
Razem	2 320 675,71	1 645 593,86
Zmiana stanu	675 081,85	1 467 379,83

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2021	2020
Ogółem zapasy	26 000,00	20 325,20
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	26 000,00	20 325,20
Zmiana stanu, w tym:	-5 674,80	-516,20
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2021	2020
Należności długoterminowe	118 007,69	117 928,03
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	16 580,40
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	9 227 713,63	5 827 847,46
Razem należności	9 345 721,32	5 962 355,89
Zmiana stanu należności	-3 383 365,43	-1 559 627,11

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2021	2020
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 009 195,96	1 106 521,76
Fundusze specjalne	107 534,17	154 327,69
Razem zobowiązania, w tym:	1 116 730,13	1 260 849,45
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	-97 142,84	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	-97 142,84	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	1 213 872,97	1 260 849,45
Zmiana stanu zobowiązań	-46 976,48	385 234,75

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2021	2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 352 890,10	376 867,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	121 689,92	42 951,27
Razem	1 474 580,02	419 818,27
1. Zmiana stanu	-1 054 761,75	-88 557,48
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	545 659,08	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	707 148,03	311 875,64
Razem	1 252 807,11	311 875,64
2. Zmiana stanu	940 931,47	-2 569 194,24
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-113 830,28	-2 657 751,72

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2021	2020
Pożyczka Billnet – wartość powyżej ceny zakupu	336 078,40	336 078,40
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	1 710 493,32
Amortyzacja projektu	74 130,58	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Korekta lat poprzednich	-570 100,21	-570 100,21
Pozostałe	-5 278,70	-5 278,70
Razem	-165 169,93	1 471 192,81
Zmiana stanu	-1 636 362,74	624 218,03

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2021	2020
Środki pieniężne w kasie	39 296,59	40 521,39
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 457 012,44	3 122 610,82
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	5 496 309,03	3 163 132,21
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	2 333 176,82	88 319,17
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

5. DODATKOWE INFORMACJE (m. in. umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostką oraz niektóre zagadnienia osobowe)

- informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły
- informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy – nie wystąpiły

- 3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nota 17 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	69,70
Pracownicy fizyczni	1,00
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
Uczniowie	0,00
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00
Razem	70,70

- 4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nota 18 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wynagrodzenia	2021	2020
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	168 000,00	340 225,44
1. Wynagrodzenie Zarządu	168 000,00	145 800,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	194 425,44
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	28 500,00	12 200,00
1. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	28 500,00	12 200,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	196 500,00	352 425,44

Wypłacone w 2021r. z tytułu umów cywilno-prawnych dla Zarządu – 1 289 966,34 PLN brutto

- 5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie wystąpiły
- 6) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Nota 19 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

	kwota	Kwota usługi świadczonej przez inną firmę niż przeprowadzająca badanie ustawowe
a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	19 000,00	-
b) inne usługi atestacyjne	-	-
c) usługi doradztwa podatkowego	-	12 000,00

6. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH

- 1) informacje przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

Korekty dotyczące:	2020r.	2019r.
Rezerwa na odprawy pośmiertne	75 667,00	
Rezerwa na urlopy	439 080,93	340 302,14
Rezerwa na premię	502 619,25	363 525,07
Rezerwa na dodatkowe wynagrodzenie dla Zarządu	335 953,12	
Rezerwa na dodatkowe wynagrodzenie od umowy cyw.-praw.	167 976,56	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-289 047,00	-133 727,00
Odwrócenie rezerw dot. 2019r.	-703 827,21	
Odwrócenie Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dot. 2019r.	133 727,00	
Razem	662 149,65	570 100,21

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

Do tej chwili nie notujemy wpływu wojny na Ukrainie na wyniki Spółki.

Z uwagi na fakt, że 90 % przychodu Spółki pochodzi z różnych rynków poza Polską, redukuje to wpływ kryzysów w poszczególnych krajach na sprzedaż oraz wyniki finansowe Spółki.

Otrzymywanie większości płatności w walutach USD, EUR, SGD, z uwagi na osłabienie polskiej złotówki w relacji do tych walut oznacza wzrost przychodów złotówkowych, należy dla równowagi odnotować rosnące koszty działalności zagranicznej.

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – nie wystąpiły
- 4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Lp.	Pozycja	2020-12-31	Suma korekt	2020-12-31 po korektach
A.	AKTYWA TRWAŁE	778 966,24	-50 714,40	728 251,84
IV.	Inwestycje długoterminowe	399 802,91	-336 078,40	63 724,51
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	399 802,91	-336 078,40	63 724,51
	a) w jednostkach powiązanych	399 802,91	-336 078,40	63 724,51
	- udzielone pożyczki	373 709,91	-336 078,40	37 631,51
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91 503,00	285 364,00	376 867,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	91 503,00	285 364,00	376 867,00
II.	Należności krótkoterminowe	5 661 852,36	182 575,50	5 844 427,86
3.	Należności od pozostałych jednostek	5 645 271,96	182 575,50	5 827 847,46
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 647 328,96	182 575,50	4 829 904,46
	- do 12 miesięcy	4 647 328,96	182 575,50	4 829 904,46
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	225 526,77	-182 575,50	42 951,27
	AKTYWA RAZEM	9 849 802,78	-50 714,40	9 799 088,38
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 236 941,54	-1 232 249,86	6 004 691,68
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		853 322,10	853 322,10
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-570 100,21	-570 100,21
VI.	Zysk (strata) netto	2 324 539,28	-662 149,65	1 662 389,63
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 612 861,24	1 181 535,46	3 794 396,70
I.	Rezerwy na zobowiązania	236 915,82	1 408 678,04	1 645 593,86
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	86 580,00	-3 683,00	82 897,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	28 400,00	1 353 320,30	1 381 720,30
	- długoterminowa	28 400,00	71 080,00	99 480,00
	- krótkoterminowa		1 282 240,30	1 282 240,30

3.	Pozostałe rezerwy	121 935,82	59 040,74	180 976,56
	- krótkoterminowe	121 935,82	59 040,74	180 976,56
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 727 991,38	108 935,82	1 836 927,20
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 573 663,69	108 935,82	1 682 599,51
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	658 120,99	108 935,82	767 056,81
	- do 12 miesięcy	658 120,99	108 935,82	767 056,81
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	647 954,04	-336 078,40	311 875,64
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	647 954,04	-336 078,40	311 875,64
	PASYWA RAZEM	9 849 802,78	-50 714,40	9 799 088,38
B.	Koszty działalności operacyjnej	16 317 281,42	817 469,65	17 134 751,07
III.	Usługi obce	6 706 636,23	503 929,68	7 210 565,91
V.	Wynagrodzenia	7 288 019,28	199 229,91	7 487 249,19
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 125 762,42	38 643,06	1 164 405,48
	- emerytalne		514 181,62	514 181,62
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	178 656,29	75 667,00	254 323,29
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 937 101,02	-817 469,65	2 119 631,37
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 920 115,49	-817 469,65	2 102 645,84
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 541 425,28	-817 469,65	1 723 955,63
L.	Podatek dochodowy	216 886,00	-155 320,00	61 566,00
N.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 324 539,28	-662 149,65	1 662 389,63

Powyższe zmiany wynikają z wniesionych korekt opisanych w punkcie 6.1 oraz korekt prezentacyjnych:

Pasywa poz.B.IV.2 z poz. Aktywa A.IV.3.a), Aktywa poz. B.IV. z poz. Aktywa B.II.3.A, Pasywa poz. B.III.3 z poz. B.I.3.d.

7. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI

- informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy
- informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nota 20 Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2021	2020
Za najem lokalu biurowego na łączną kwotę brutto	Billnet S.A.	7 084,80	7 084,80
Za usługi brutto	Billnet S.A.	62 730,00	42 558,00
Spłata udzielonej pożyczki przez Billnet S.A.	Billnet S.A.	10 000,00	0,00
Za usługi	Suntech (SG) Pte. Ltd.	895 452,60	630 106,85

- wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy- nie występują
- jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,

Spółka skorzystała ze zwolnienia na podstawie art. 58 ust 1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości, w którym zawarte są zapisy iż konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli: dane finansowe tej jednostki są nieistotne.

- Podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych

Grupę Kapitałową Suntech S.A. tworzą: Suntech S.A. jako jednostka dominująca oraz

- BillNet Sp. z o.o.

z siedzibą w Warszawie, 02-595, ul Puławska 107, wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS

0000847676, nr NIP 1132251716. Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki wynosi 100%. Procent posiadanego zaangażowania w kapitale: 100%.

Spółka świadczy usługi IT dla klientów z rynku polskiego bazujące na obsłudze produktów Suntech S.A.

- Suntech (SG) Pte. Ltd.

z siedzibą w 33Ubi Avenue 3 #08-13, Vertex, Singapore 408868, zarejestrowana pod numerem 201808907K.

Spółka powołana w 2018 roku w celu realizacji projektów wdrożeniowych w regionie APAC i wsparcia ekspansji na rynku azjatyckim.

Nota 21 Informacje o jednostkach powiązanych

Nazwa	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
Billnet S.A.	100%	100%	-450 889,47	7 482,56
Suntech (SG) Pte. Ltd.	100%	100%	119 569,63	40 053,27

Nota 23 Wybrane dane finansowe jednostek powiązanych

BILANS	Suntech (SG)	Billnet Sp. zo.o.
A. AKTYWA TRWAŁE	4 949,09	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	114 808,84	85 271,17
AKTYWA RAZEM	119 757,93	85 271,17
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	119 569,63	-450 889,47
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	188,30	536 160,64
PASYWA RAZEM	119 757,93	85 271,17
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Suntech (SG)	Billnet Sp. zo.o.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 120 307,43	71 040,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 121 668,08	63 464,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 360,65	7 576,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	0	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-1 360,65	7 576,00
G. Przychody finansowe	41 413,92	0,64
H. Koszty finansowe	0,00	4,08
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	40 053,27	7 482,56
Rachunek przepływów pieniężnych	Suntech (SG)	Billnet Sp. zo.o.
A. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	51 038,94	1 685,16
B. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0
C. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	0,00	-10 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	51 038,94	8 314,84
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	51 038,94	8 314,84
F. Środki pieniężne na początek okresu	55 945,20	14 593,01
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	106 984,14	6 278,17

- c) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie

dotyczy

8. DODATKOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE POŁĄCZENIA JEDNOSTEK

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres, w ciągu którego nie miało miejsca połączenie.

9. ISTOTNE INFORMACJE O ZAGROŻENIACH DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

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

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że Jednostka w najbliższej do przewidzenia przyszłości będzie kontynuowała działalność gospodarczą. W najbliższym roku obrotowym Jednostka planuje rozszerzenie skali prowadzonej działalności

10. INNE INFORMACJE

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W roku obrotowym nie miały miejsca zdarzenia, które powodowałyby zamieszczenie innych informacji niż wymienionych powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

11. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek – nie dotyczy