



**POLTRONIC Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe**  
**za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku**

Wrocław, 18 marca 2022 roku

## A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości.

#### 1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne obejmują nabyte przez Spółkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są przy zastosowaniu metody liniowej przez przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności.

Roczne stawki amortyzacji dla poszczególnych grup wartości niematerialnych i prawnych przedstawiono poniżej:

Oprogramowanie komputerowe 20%

Platforma B2B 10%

Znaki towarowe 2,5%

#### 2. Środki trwałe

Rzeczowe składniki aktywów obejmują rzeczowe aktywa trwałe, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku przez Spółkę. Rzeczowy majątek trwały wyceniany jest wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe amortyzowane są przy zastosowaniu metody liniowej przez przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe mogą być amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania ich do używania, gdy ich wartość początkowa nie przekracza wartości określonej w zasadach istotności określonych w Polityce Rachunkowości.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacji środków trwałych:

Budynki i lokale 10%

Maszyny i urządzenia 10-30%

Środki transportu 20-40%

Wyposażenie i inne środki 10-100%

Do rzeczowych składników aktywów zalicza się również środki trwałe w budowie. Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

#### 3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostkach zależnych oraz należności długoterminowe od jednostek zależnych wyceniane są według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniżona zostaje do ceny sprzedaży netto.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość.

#### 4. Leasing

W przypadku umów leasingu finansowego, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały, a opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane zgodnie z czasem trwania umowy leasingu.

#### 5. Zapasy

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Przy określeniu możliwych do uzyskania cen sprzedaży bierze się pod uwagę poziom cen rynkowych oraz wielkość zapasów magazynowych w stosunku do możliwości ich sprzedaży. Koszty rezerw i odpisów związanych z utratą wartości zapasów magazynowych obciążają pozostałe koszty operacyjne.

W odniesieniu do zapasów towarów Spółka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Przyjęcie towarów do magazynu następuje według rzeczywistych cen nabycia. Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

#### 6. Należności

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem walut na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

#### 7. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazane są w sprawozdaniu finansowym w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

#### 8. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### 9. Kapitały własne

Kapitały własne ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa oraz zgodnie z postanowieniami statutu Spółki.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości nominalnej zgodnie z umową (statutem) Spółki w wysokości potwierdzonej wpisem do rejestru handlowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto, do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów nabycia (emisji) powstałych do dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału przez sąd.

W kapitałach rezerwowych mogą być również wykazywane wniesione wkłady na podwyższenie kapitału jednostki w okresie od ich wniesienia na podstawie stosownej uchwały Walnego Zgromadzenia oraz zawartej umowy o objęciu akcji do dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału przez sąd.

#### 10. Rezerwy

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa – przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

#### 11. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Kredyty bankowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej kredytu dolicza się narosłe niespłacone odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

#### 12. Odroczony podatek dochodowy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka ustala w wysokości kwoty przewidzianej do odliczenia od podatku dochodowego w przyszłości, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej zapłaty w przyszłości, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. takich, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalane są przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

**Ustalenia wyniku finansowego:**

1. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
2. Wynik finansowy obejmuje wszystkie przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożności wyceny.
3. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. W przypadku sprzedaży towarów handlowych o momencie uznania przychodu decyduje wydanie towaru lub przeniesienie własności towaru.
4. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.
5. Spółka podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym. W sprawozdaniu finansowym ujmuje się obciążenie zysku brutto podatkiem dochodowym oraz zobowiązanie do Urzędu Skarbowego wynikające z rozliczenia podatku za rok obrotowy (podatek bieżący).

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2021 poz. 217, z późniejszymi zmianami zwanej dalej „Ustawą”). Dane finansowe w sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w pełnych złotych. W poprzednich latach wykazywane były w tysiącach złotych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 roku. W sprawozdaniu przedstawiono również dane porównywalne za poprzedni rok finansowy obejmujący okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku.

Spółka odstąpiła od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego (zwolnienie z art. 56 ust. 1 Ustawy).

Spółka stosuje do przeliczenia sald wyrażonych w walutach obcych średni kurs NPB na dzień bilansowy, który zgodnie z tabelą nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31 grudnia 2021 roku wynosił odpowiednio dla dolara amerykańskiego (USD) 4,0600 oraz dla euro (EUR) 4,5994.

Wrocław, 18 marca 2022 roku

**B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA****1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO**

Rozwój i przebieg epidemii koronawirusa wpłynął negatywnie na dynamikę sprzedaży, ale nie miał istotnego wpływu na działalność operacyjną Spółki, również ze względu na racjonalizację procesów biznesowych.

**2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

Wojna w Ukrainie nie ma wpływu na działalność operacyjną Spółki, gdyż nie ma ona odbiorców zarówno w Rosji jak i w Ukrainie. Spółka posiada 1 dostawcę w Ukrainie. Wolumen dostaw jest nieznaczący dla przychodów Spółki.

**3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM**

W okresie sprawozdawczym, Zarząd Spółki wprowadził zmiany w polityce (zasadach) rachunkowości

1. w punkcie 2 podpunkt 2.5 lit. c „Zasada istotności” zmienia się progi z 2.500 zł na 3.000 zł.
2. w punkcie 3 podpunkt 3.1. „Zakładowy Plan Kont” poprzez:
  - dodanie kont syntetycznych wraz z kontami analitycznymi w zakresie kosztów rodzajowych dotyczących wydzielenia kosztów ogólnych (Biuro);
  - usunięcie kont zespołu 5 i konta 490;
  - usunięcie kont w zakresie kosztów rodzajowych związanych z zakończonymi działalnościami (Redwell, Montana)

**4. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY.**

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

**5. INFORMACJE O JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH**

W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała podmiot zależny:

- Spółkę ChengDi Co. Ltd. (Hongkong, Chiny), w której spółka ma 100% udziałów w kapitale zakładowym. Podmiot zależny nie prowadzi działalności operacyjnej,

Spółka odstąpiła od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego (zwolnienie z art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości).

**6. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI**

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

**7. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU**

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w 2021 roku w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 13 osób (15 w 2020 roku). Zatrudnienie w Spółce na dzień bilansowy wyniosło 12 osób (14 w 2020 roku). Wszyscy pracownicy są pracownikami umysłowymi.

**8. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym i roku poprzednim przedstawiono w tabelach:

**2021**

	Znaki towarowe	Platforma B2B	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość początkowa</b>				
Saldo otwarcia	1 506 493,00	1 410 161,65	123 561,32	3 040 215,97
Zwiększenia (nabycia)	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	250 000,00	-	250 000,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>1 506 493,00</b>	<b>1 160 161,65</b>	<b>123 561,32</b>	<b>2 790 215,97</b>
<b>Umorzenie</b>				
Saldo otwarcia	411 147,00	740 334,95	123 561,27	1 275 043,22
Zwiększenia (amortyzacja)	37 662,32	141 016,18	-	178 678,50
Zmniejszenia	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>448 809,32</b>	<b>881 351,13</b>	<b>123 561,27</b>	<b>1 453 721,72</b>
<b>Wartość netto</b>				
Saldo otwarcia	1 095 346,00	669 826,70	0,05	1 765 172,75
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>1 057 683,68</b>	<b>278 810,52</b>	<b>0,05</b>	<b>1 336 494,25</b>

**2020**

	Znaki towarowe	Platforma B2B	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość początkowa</b>				
Saldo otwarcia	1 506 493,00	1 410 161,65	192 985,26	3 109 639,91
Zwiększenia (nabycia)	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	69 423,94	69 423,94
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>1 506 493,00</b>	<b>1 410 161,65</b>	<b>123 561,32</b>	<b>3 040 215,97</b>
<b>Umorzenie</b>				
Saldo otwarcia	373 484,68	599 318,77	192 985,21	1 165 788,66
Zwiększenia (amortyzacja)	37 662,32	141 016,18	-	178 678,50
Zmniejszenia	-	-	69 423,94	69 423,94
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>411 147,00</b>	<b>740 334,95</b>	<b>123 561,27</b>	<b>1 275 043,22</b>
<b>Wartość netto</b>				
Saldo otwarcia	1 133 008,32	810 842,88	0,05	1 943 851,25
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>1 095 346,00</b>	<b>669 826,70</b>	<b>0,05</b>	<b>1 765 172,75</b>

Znaki towarowe o wartości początkowej 1 506 493,00 złotych zostały wniesione do Spółki 04 stycznia 2010 roku jako element zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Wartość znaków towarowych została potwierdzona wyceną biegłego przed przeniesieniem własności aportu. W 2015 roku Spółka przyjęła do użytkowania, współfinansowaną dotacją Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości, elektroniczną platformę wymiany danych B2B.

Po przeanalizowaniu ograniczonego wykorzystania platformy GEO-S do celów jej pierwotnego przeznaczenia oraz mając na uwadze zmianę architektury i funkcjonalności platformy B2B w przyszłości w celu dostosowania oprogramowania do nowych wymogów rynku, jak również planowanego zaimplementowania platformy na potrzeby sklepu internetowego, Zarząd Spółki Poltronic S.A., kierując się zasadą ostrożnej wyceny bilansowej oraz uwzględniając zalecenia biegłych rewidentów podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość tego aktywa w kwocie 250 tys. zł. Odpis został dokonany z dniem 31.12.2021r.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne obejmują oprogramowanie komputerowe.

## 9. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Zmiany wartości środków trwałych w roku obrotowym i roku poprzednim przedstawiono w tabelach:

### 2021

	Budynki, lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b><u>Wartość początkowa</u></b>						
Saldo otwarcia	-	83 845,83	1 685,00	26 099,89	-	111 630,72
Zwiększenia (nabycie)	-	1 605,69	-	632,50	-	2 238,19
Przeniesienie z budowy	-	-	-	-	-	-
Modyfikacja wartości	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (sprzedaż i likwidacja)	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>-</b>	<b>85 451,52</b>	<b>1 685,00</b>	<b>26 732,39</b>	<b>-</b>	<b>113 868,91</b>
<b><u>Umorzenie</u></b>						
Saldo otwarcia	-	74 610,69	1 572,64	25 329,39	-	101 512,72
Zwiększenia (amortyzacja)	-	3 252,75	112,36	1 403,00	-	4 768,11
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>-</b>	<b>77 863,44</b>	<b>1 685,00</b>	<b>26 732,39</b>	<b>-</b>	<b>106 280,83</b>
<b><u>Wartość netto</u></b>						
Saldo otwarcia	-	9 235,14	112,36	770,50	-	10 118,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>-</b>	<b>7 588,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>7 588,08</b>

### 2020

	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b><u>Wartość początkowa</u></b>						
Saldo otwarcia	-	222 759,90	1 685,00	49 941,08	-	274 385,98
Zwiększenia (nabycie)	-	6 495,93	-	-	6 495,93	12 991,86
Przeniesienie z budowy	-	-	-	-	- 6 495,93	- 6 495,93
Modyfikacja wartości	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (sprzedaż)	-	145 410,00	-	23 841,19	-	169 251,19
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>-</b>	<b>83 845,83</b>	<b>1 685,00</b>	<b>26 099,89</b>	<b>-</b>	<b>111 630,72</b>



<b>Umorzenie</b>						
<b>Saldo otwarcia</b>	-	<b>205 938,15</b>	<b>1 336,74</b>	<b>48 245,98</b>	-	<b>255 520,87</b>
Zwiększenia (amortyzacja)	-	10 682,54	235,90	924,60	-	11 843,04
Zmniejszenia, w tym:	-	142 010,00	-	23 841,19	-	165 851,19
Likwidacja i sprzedaż	-	142 010,00	-	23 841,19	-	165 851,19
Inne	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	<b>74 610,69</b>	<b>1 572,64</b>	<b>25 329,39</b>	-	<b>101 512,72</b>
<b>Wartość netto</b>						
Saldo otwarcia	-	16 821,75	348,26	1 695,10	-	18 865,11
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	<b>9 235,14</b>	<b>112,36</b>	<b>770,50</b>	-	<b>10 118,00</b>

Spółka nie posiadała w roku obrotowym ani w roku poprzednim gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka na 31 grudnia 2021 roku była stroną umów najmu samochodów osobowych na łączną wartość 438 736,75 złote.

Spółka na 31 grudnia 2020 roku była stroną umów najmu samochodów osobowych na łączną wartość 378 528,64 złote.

Nie poniesiono nakładów inwestycyjnych w bieżącym roku obrotowym (w roku poprzednim wyniosły 6 495,93 złotych). Spółka nie posiada planów na nakłady inwestycyjne ponoszone w następnych latach.

## 10. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W roku 2021 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

## 11. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Wartość udziałów w podmiocie zależnym ChengDi Co. Ltd. z siedzibą w Hongkongu została w 2019r. zaktualizowana do kwoty 0 zł. Poza udziałami w podmiocie zależnym Spółka w latach 2020-2021 roku nie posiadała innych papierów wartościowych, praw zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów ani opcji.

### 2021

	Udziały w podmiotach zależnych	Długoterminowe pożyczki udzielone	Pozostałe należności długoterminowe	Razem
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>0,00</b>	-	-	<b>0,00</b>
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-	-
Odsetki naliczone	-	-	-	-
Koszty obsługi	-	-	-	-
Zmniejszenie	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	0,00	-	-	0,00
Koszty obsługi – opłaty adm.	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia (wartość netto)</b>	<b>0,00</b>	-	-	<b>0,00</b>

### 2020

	Udziały w podmiotach zależnych	Długoterminowe pożyczki udzielone	Pozostałe należności długoterminowe	Razem
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>0,00</b>	-	-	<b>0,00</b>

	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-
Odsetki naliczone	-	-	-	-
Koszty obsługi	-	-	-	-
Zmniejszenie	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	0,00	-	-	0,00
Koszty obsługi – opłaty adm.	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia (wartość netto)</b>	<b>0,00</b>	-	-	<b>0,00</b>

## 12. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Wielkość transakcji z podmiotami zależnymi i stowarzyszonymi wyniosła:

### *Spółka ChengDi Co. Ltd. (Hongkong, Chiny)*

	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
Pożyczki udzielone	-	-

### *Spółka ChengDi Trade Ltd. (Shenzhen, Chiny)*

	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
Zobowiązania handlowe	-	-

### *Spółka ChengDi Trade Ltd. (Shenzhen, Chiny)*

	Obroty 2021	Obroty 2020
Zakupy usług	-	75 681,50
Sprzedaż	-	-

## 13. ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT

Na 31 grudnia 2021 roku na wyodrębnionym rachunku VAT Spółka posiadała środki w wysokości 9 446,91 złotych.

## 14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
<b>Długoterminowe:</b>		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	320 867,14	245 574,04
<b>Razem długoterminowe</b>	<b>320 867,14</b>	<b>245 574,04</b>
<b>Krótkoterminowe:</b>		
Koszty ubezpieczeń i prenumerat	2 541,09	5 144,38
Koszty finansowe	0,00	1 013,74
Inne	8 190,09	11 427,77
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>10 731,18</b>	<b>17 585,89</b>

## 15. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

W roku 2021 Spółka dokonała aktualizacji zapasów o zareklamowane towary u dostawców oraz o możliwy spadek ich wartości rynkowej na łączną kwotę 283 200,00 złotych i wykorzystwała odpis w kwocie 52 225,08 złotych. Łączny odpis aktualizujący na 31 grudnia 2021 roku wynosi 750 000,00 złotych. W roku 2020 łączny odpis aktualizujący wynosił 552 225,08 złotych.

## 16. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Spółka w okresie objętym sprawozdaniem finansowym dokonała odpisów aktualizujących należności w wysokości 4 192,76 złotych, rozwiązała odpisy utworzone w latach poprzednich w wysokości 33 289,22 złotych oraz wykorzystwała 24 921,03 złotych. Stan odpisu na 31 grudnia 2021 roku wynosi 99 961,55 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku odpis aktualizujący wynosił 153 979,04 złotych. Spółka w 2021 i 2020 roku nie spisywała należności uznanych za nieściągalne. W roku 2018 Spółka podpisała umowę na ubezpieczenie należności handlowych na 80% salda należności z KUKA S.A.

Stan odpisów na dzień 31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wykorzystanie	Stan odpisów na dzień 31.12.2021
153 979,04	4 192,76	33 289,22	24 921,03	99 961,55

## 17. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2021 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 3 579 000,00 złotych i był podzielony na 7 158 000 akcji o wartości nominalnej 0,50 złoty każda. Wszystkie akcje są w pełni opłacone i zarejestrowane przez sąd.

### 31 grudnia 2021

Seria akcji	Rodzaj	Liczba	Wartość nominalna
Seria A	Zwykłe na okaziciela	1 500 000	750 000,00
Seria B	Zwykłe na okaziciela	1 227 273	613 636,50
Seria C	Zwykłe na okaziciela	272 727	136 363,50
Seria E	Zwykłe na okaziciela	4 158 000	2 079 000,00
<b>Razem</b>		<b>7 158 000</b>	<b>3 579 000,00</b>

W dniu 23 grudnia 2009 roku w kancelarii notarialnej przy pl. Solnym 13 we Wrocławiu, przed notariuszem Lechem Borzemskim zawarto Umowę Spółki Akcyjnej. Kapitał Spółki określono na 2 727 273 złotych, co odpowiada 2 727 273 akcji o wartości nominalnej 1 złoty każda.

Akcje zostały pokryte w sposób następujący:

- 1 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A zostały objęte w zamian za wkład gotówkowy w wysokości 1 500 000,00 złotych;
- 1 227 273 akcji imiennych serii B zostały objęte w zamian za wkłady niepieniężne w postaci:
  - zorganizowanej części przedsiębiorstwa spółki Poltronic Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – 1 223 576 akcji serii B, o łącznej wartości nominalnej 1 223 576,00 złotych;
  - 100% udziałów w spółce ChengDi Co. Ltd. z siedzibą w Hongkongu (Chiny) – za 3 697 akcji serii B, o łącznej wartości nominalnej 3 697,00 złotych.

Wkłady niepieniężne zostały wniesione do Spółki na podstawie umów przeniesienia własności aportu z dniem 04 stycznia 2010 roku. Zgodnie z protokołem sporządzonym po przejęciu i zinventaryzowaniu przedmiotu aportu, na wartość zorganizowanej części przedsiębiorstwa spółki Poltronic Sp. z o.o. składało się:

Składniki zorganizowanej części przedsiębiorstwa (przedmiotu aportu)	
Rzeczowy majątek trwały	304 194,00
Znaki towarowe	1 506 493,00
Inne wartości niematerialne i prawne	189 210,00
<b>Majątek trwały, razem</b>	<b>1 999 897,00</b>
Należności handlowe	246 131,04
Inne należności	313 880,64
Zaliczki na dostawy	128 969,69
Towary handlowe	1 499 235,19
Środki pieniężne	5 837,27
<b>Majątek obrotowy, razem</b>	<b>2 194 053,83</b>
Zobowiązania handlowe	(241 064,70)

Kredyty i pożyczki	(2 554 910,49)
Inne zobowiązania	(174 399,64)
<b>Zobowiązania, razem</b>	<b>(2 970 374,83)</b>
<b>Razem wartość aportu</b>	<b>1 223 576,00</b>

W dniu 27 maja 2010 roku uchwałą nr 2 Walnego Zgromadzenia wyemitowano 272 727 akcji serii C o wartości nominalnej 1,00 złoty każda. Wszystkie wyemitowane akcje serii C zostały objęte w drodze oferty prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru, po cenie emisyjnej 5,50 zł za 1 akcję.

Akcje serii A i C zostały wprowadzone do Alternatywnego Systemu Obrotu „NewConnect”, prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Pierwsze notowanie akcji Spółki miało miejsce 1 października 2010 roku. Żadne z akcji nie są uprzywilejowane.

W dniu 30 maja 2012 roku uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia obniżono kapitał zakładowy w drodze zmniejszenia wartości nominalnej akcji z 1,00 zł na 0,50 zł każda. W tym samym dniu uchwałą nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia wyemitowano 4 158 000 akcji serii E o wartości nominalnej 0,50 złotych każda. Wszystkie wyemitowane akcji serii E zostały objęte w drodze oferty prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru, po cenie emisyjnej 0,55 zł za 1 akcję. Akcje nie są uprzywilejowane. Na dzień bilansowy akcje serii E nie zostały wprowadzone do Alternatywnego Systemu Obrotu „NewConnect” prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

Na dzień 31 grudnia 2021 struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

	Liczba akcji	Ilość głosów	Udział w kapitale
Jarosław Leszczyszyn	4 623 830	4 623 830	64,60%
Marek Kołodziejski	1 200 740	1 200 740	16,77%
Pozostali	1 333 430	1 333 430	18,63%
<b>Razem</b>	<b>7 158 000</b>	<b>7 158 000</b>	<b>100 %</b>

## 18. PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed podjęciem uchwały o podziale zysku za rok bieżący. Zarząd Spółki proponuje zwiększyć kapitał zapasowy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 22 lipca 2021 roku podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku z roku 2020 w wysokości 1 113 771,56 złotych na wypłatę dywidendy w wysokości 715 800,00 złotych, a pozostałą kwotę w wysokości 397 971,56 złotych przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych w kwocie 63 646,58 złotych oraz na kapitał zapasowy.

## 19. REZERWY

W roku 2021 w pozycji Rezerwy na zobowiązania ujęto rezerwę z tytułu podatku odroczonego w wysokości 23 695,98 złotych (56 928,26 złotych w 2020 roku), na świadczenia emerytalne i podobne w wysokości 429 705,88 złotych (220 771,42 złotych w roku 2020) oraz wykazano pozostałe rezerwy w wysokości 365 879,90 złotych (272 220,08 złotych w 2020 roku), na które składają się rezerwy zawiązane na pokrycie zobowiązań:

	31 grudnia 2020	Zawiązane	Rozwiązane	Wykorzystane	31 grudnia 2021
• na świadczenia urlopowe	78 427,34	52 361,80	-	78 427,34	52 361,80
• na umowy pracownicze	142 344,08	377 344,08	-	142 344,08	377 344,08
<b>Razem na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>220 771,42</b>	<b>429 705,88</b>	-	<b>220 771,42</b>	<b>429 705,88</b>

	31 grudnia 2020	Zawiązane	Rozwiązane	Wykorzystane	31 grudnia 2021
• sądowych i procesowych w związku z kontrolą ZUS z 2013 roku	155 771,14	6 353,42	-	-	162 124,56
• badania zgodności towaru z opisem w związku z kontrolą IH	-	40 000,00	-	-	40 000,00
• kara GPW za brak danych skonsolidowanych w raportach giełdowych	50 000,00	-	-	-	50 000,00
• reklamacje	0,00	33 200,00	-	-	33 200,00
• sądowych i procesowych oraz odsetek od zobowiązania handlowego	6 200,00	-	6 200,00	-	0,00
• bonusowych i marketingowych	34 998,94	36 655,34	-	34 998,94	36 655,34
• badania sprawozdania finansowego	25 250,00	43 900,00	-	25 250,00	43 900,00
• innych	-	-	-	-	-
<b>Razem pozostałe rezerwy na zobowiązania</b>	<b>272 220,08</b>	<b>135 360,50</b>	<b>6 200,00</b>	<b>35 500,68</b>	<b>365 879,90</b>

## 20. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

W 2021 roku Spółka posiadała następujące zobowiązania:

- kredyt w rachunku bieżącym z mBank S.A. o wartości 300 000,00 złotych, który zabezpieczony jest poręczeniem BGK, wekslem In blanco z deklaracją wekslową,
- kredyt obrotowy w mBank S.A. w wysokości 1 000 000,00 złotych, który zabezpieczony jest poręczeniem BGK, weksel In blanco z deklaracją wekslową,
- kredyt w rachunku bieżącym w ING Bank S.A. w wysokości 1 205 000,00 złotych, który zabezpieczony jest poręczeniem BGK, weksel In blanco z deklaracją wekslową, zastawem na towarach w wysokości 600 000,00 złotych oraz polisą ubezpieczenia towaru na kwotę 400 000,00 złotych.

W 2021 roku Spółka nie zaciągała nowych zobowiązań.

Zabezpieczeniem umowy z firmą faktoringową mFactoring S.A. jest weksel in blanco. W deklaracji wekslowej wskazane jest, że Faktor może go wypełnić do wysokości Zobowiązań Poltronic wobec Faktora, które z kolei ogranicza aktualny limit w umowie Faktoringu.

Struktura wymagalności zobowiązań finansowych:

### 2021

	do 1 roku	1 - 3 lat	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
odnawialny (balonowy) mBank S.A.	1 000 000,00	-	-	-	1 000 000,00
w rachunku bieżącym ING Bank S.A.	1 029 736,19	-	-	-	1 003 478,00
<b>Razem na dzień 31 grudnia 2021 roku</b>	<b>2 029 736,19</b>	-	-	-	<b>2 003 478,00</b>

### 2020

	do 1 roku	1 - 3 lat	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
odnawialny (balonowy) mBank S.A.	1 000 000,00	-	-	-	1 000 000,00
w rachunku bieżącym ING Bank S.A.	1 003 478,00	-	-	-	1 003 478,00
<b>Razem na dzień 31 grudnia 2020 roku</b>	<b>2 003 478,00</b>	-	-	-	<b>2 003 478,00</b>

**21. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI**

Struktura zobowiązań finansowych:

	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
Kredyty w rachunku bieżącym	1 000 000,00	1 003 478,00
Kredyty bankowe odnawialne	1 033 114,40	1 000 000,00
<b>Razem</b>	<b>2 033 114,40</b>	<b>2 003 478,00</b>

**22. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI**

Poza zobowiązaniami z tytułu kredytów i faktoringu opisanych w pkt. 20 powyżej, w roku obrotowym i roku poprzednim, Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

**23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE**

Na dzień 31 grudnia 2021 istniały następujące poręczenia:

- poręczenia z tyt. zobowiązań finansowych opisane w nocie 20,
- weksel in blanko na zobowiązania wynikające z umowy najmu samochodu Skoda Superb od Prime Car Management,
- weksel in blanko na zobowiązania wynikające z umowy najmu samochodu Hyundai i30 od Prime Car Management,
- weksel in blanko na zobowiązania wynikające z umowy najmu samochodu Hyundai i30 od Prime Car Management.

**24. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE**

Spółka na dzień 31 grudnia 2021 roku nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

**25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
Otrzymana dotacja	154 095,04	370 204,42
w tym krótkoterminowa	77 937,72	77 937,72
Pozostałe	-	-
<b>Razem rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>154 095,04</b>	<b>370 204,42</b>

**26. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY**

Struktura terytorialna oraz biznesowa przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym była następująca:

	31 grudnia 2021		31 grudnia 2020	
Kraj (na terytorium Polski)	11 240 660,29	79,7%	10 708 738,96	74,2%
Eksport	2 870 901,38	20,3%	3 731 337,54	25,8%
<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>14 111 561,67</b>	<b>100 %</b>	<b>14 440 076,50</b>	<b>100 %</b>

  

	31 grudnia 2021		31 grudnia 2020	
Oświetlenie i akcesoria LED (NEXTEC)	12 286 063,08	87,1%	11 815 090,33	81,8%
w tym eksport				
Podzespoły i serwis IT (QVERTECH)	1 825 498,59	12,9%	2 556 270,97	17,7%
w tym eksport				
Narzędzia ręczne (MONTANA TOOLS)	0,00	0,00	68 715,20	0,5%
w tym eksport				
<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>14 111 561,67</b>	<b>100 %</b>	<b>14 440 076,50</b>	<b>100 %</b>

## 27. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

Spółka nie zaniechała i nie planuje w kolejnym roku zaniechania żadnego rodzaju działalności.

## 28. POZOSTAŁE KOSZTY I PRZYCHODY OPERACYJNE

	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Bieżące korekty stanów magazynowych (zwiększenie)	33 355,39	757,50
Nadwyżki stwierdzone podczas inwentaryzacji	0,00	0,00
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość aktywów niefinansowych	31 274,03	100 000,00
Przychody z rozwiązania rezerw	6 200,00	110 325,88
Przychody ze sprzedaży pozostałej	159 782,64	122 261,47
Przychody z dotacji	102 297,72	101 073,72
Odszkodowania i inne przychody	37 470,92	298 001,35
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>370 380,70</b>	<b>732 419,92</b>
Bieżące korekty stanów magazynowych i likwidacja (zmniejszenie)	0,00	2 653,95
Niezawinione niedobory stwierdzone podczas inwentaryzacji	37 037,64	5 465,88
Likwidacja towarów poreklamacyjnych/niepełnowartościowych	0,00	0,00
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	3 400,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	270 016,70	100 000,00
Odpisy aktualizujące wartość należności	113 924,72	9 916,94
Zawiązanie rezerw	40 000,00	71 200,00
Pozostałe	77 709,39	190 939,18
<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>538 688,45</b>	<b>383 575,95</b>

Bieżące korekty stanów magazynowych powstają w przypadku stwierdzenia różnic w cechach towarów, różnic ilościowych pomiędzy stanem ewidencji magazynowej i stanem faktycznym w trakcie bieżącej (ciągłej) weryfikacji podczas roku obrotowego. W 2021 roku Spółka uzyskała rekompensatę od dostawców wadliwych towarów w wysokości 1 608,74 złotych, w 2020 roku w wysokości 25 591,00 złotych.

## 29. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
Odsetki otrzymane	1 694,00	309,97
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	0,00	57 881,96
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>1 694,00</b>	<b>58 191,93</b>
Odsetki od kredytów i pożyczek	68 115,51	68 918,10
Odsetki leasingowe	-	-
Odsetki i koszty faktoringowe	7 702,84	8 075,99
Odsetki inne	8 568,47	14 060,37
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	108 861,10	-
Pozostałe	30 396,08	46 074,74
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>223 644,00</b>	<b>137 129,20</b>

**30. PODATEK DOCHODOWY**

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>1 339 746,24</b>	<b>1 393 737,62</b>
<b>(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania</b>	<b>-241 689,88</b>	<b>82,67</b>
Rozwiązanie rezerw i odpisów	66 183,49	210 325,88
Umorzenie składek ZUS	0,00	60 510,94
Bonusy wystawione w 2021	0,00	(348 691,87)
Odsetki i inne przychody	77 937,72	77 937,72
<b>(+) Przychody i (koszty) podatkowe nie będące przychodami (kosztami) roku obrotowego</b>	<b>-127 766,48</b>	<b>-82 112,24</b>
Leasingi operacyjne (dla celów bilansowych traktowane jako finansowe)		
Wynagrodzenia i składki ZUS dotyczące poprzednich okresów	(60 172,40)	(61 636,49)
Odsetki i inne koszty, w tym korekta kosztu	(67 594,08)	(20 475,75)
<b>(+) Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych</b>	<b>-358 691,87</b>	<b>0,00</b>
<b>(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>	<b>922 414,69</b>	<b>797 746,96</b>
Amortyzacja	141 016,18	141 035,51
Wynagrodzenia niewypłacone	25 500,00	25 797,27
Niezapłacone składki ZUS	41 112,83	107 766,08
Inne koszty rodzajowe	32 929,87	28 233,01
Strata ze zbycia i aktualizacji wartości niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Odpisy z tytułu aktualizacji i rezerwy	663 131,26	249 492,78
Inne koszty operacyjne	16 913,07	243 982,74
Odsetki	1 811,48	1 439,57
<b>(-) Koszty roku bieżącego uznawane za koszty uzyskania przychodu różne od bilansowych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortyzacja podatkowa wyższa od bilansowej	-	-
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>2 017 392,46</b>	<b>2 109 289,67</b>
Straty do odliczenia z lat poprzednich	-	-
Ulgi do odliczenia z lat poprzednich	-	-
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym z uwzględnieniem strat</b>	<b>2 017 392,46</b>	<b>2 109 289,67</b>
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	383 305,00	400 765,00
Zmiana stanu rezerwy/aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-108 525,38	-120 798,94
<b>Podatek dochodowy – razem</b>	<b>274 779,62</b>	<b>279 966,06</b>

Na rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów (dane przedstawiają wartość podatku wg stawki 19%):

	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>23 695,98</b>	<b>56 928,26</b>
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	23 695,98	56 928,26
Należności w walucie	-	-



<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>320 867,14</b>	<b>245 574,04</b>
Wartości zapasów	142 500,00	95 000,00
Aktualizacja należności	6 356,55	8 691,81
Odsetki naliczone	-	-
Niewypłacone w roku obrotowym wynagrodzenia	4 845,00	4 901,48
Niezapłacone zobowiązania wobec ZUS	5 744,08	8 978,48
Pozostałe	161 421,51	128 002,27
Strata podatkowa	-	-

### 31. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne wykazane w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych obejmują:

	<b>31 grudnia 2021</b>	<b>31 grudnia 2020</b>
Środki pieniężne w banku	207 037,57	1 201 632,72
w tym na rachunku VAT	9 446,91	10 773,99
Środki pieniężne w kasie	0,00	3 599,97
<b>Środki pieniężne, razem</b>	<b>207 037,57</b>	<b>1 205 232,69</b>
Różnice kursowe dodatnie na środkach pieniężnych	28,14	(28 983,49)
<b>Środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>207 065,71</b>	<b>1 176 249,20</b>

W pozycji Inne korekty umieszczono wartość odpisu aktualizującego WNIP (250 000,00 zł.)

### 32. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

	<b>31 grudnia 2021</b>	<b>31 grudnia 2020</b>
Zarząd Spółki	408 500,00	337 520,00
Rada Nadzorcza	-	-
<b>Wynagrodzenia, razem</b>	<b>408 500,00</b>	<b>337 520,00</b>

### 33. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W 2021 roku ani w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

### 34. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2021 rok wyniesie 17 835,00 złotych brutto (za rok 2020 wyniosło 9 840,00 złotych brutto).

### 35. INSTRUMENTY FINANSOWE

#### Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko finansowe obejmujące przede wszystkim ryzyko stóp procentowych oraz ryzyko walutowe.

**Ryzyko stopy procentowej**

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań finansowych Spółki z tytułu kredytów i pożyczek. Spółka ogranicza ryzyko zmiany stopy procentowej poprzez (i) określanie stałej stopy procentowej dla pożyczek, (ii) zapewnienie możliwości spłaty zobowiązań przed ich terminem wymagalności (refinansowanie).

**Ryzyko walutowe**

Spółka uzyskuje przychody ze sprzedaży towarów na rynku krajowym (w złotych) i eksportowym (głównie w euro). Strukturę przychodów przedstawiono w nocie 25. Większość towarów sprowadzana jest bezpośrednio z Azji, gdzie walutą rozrachunkową jest dolar amerykański. Zmiany kursów walut USD/PLN oraz EUR/PLN mogą mieć wpływ na rentowność działania Spółki.

Spółka ustala ceny sprzedaży towarów uwzględniając zmiany ich cen zakupu wynikające ze zmian kursu walut (USD). Praktyka ta stosowana jest również przez większość konkurentów z branży, co powoduje że zmiana cen wprowadzana przez Spółkę nie odbiega istotnie od zmiany cen rynkowych. Do dnia bilansowego, Spółka nie posiadała długoterminowych kontraktów na dostawy (sprzedaż) ani na zakup towarów z gwarancją ceny, co uniemożliwiłoby stosowanie wyżej opisanej polityki.

Spółka monitoruje stan rozliczeń pieniężnych wyrażonych w walutach obcych, wynikających głównie z obrotu towarowego: zobowiązań i należności handlowych oraz zaliczek na dostawy. W przypadku znaczącego niedopasowania należności i zobowiązań (otwartej pozycji walutowej) Spółka ogranicza ryzyko walutowe poprzez wcześniejszy zakup lub sprzedaż waluty (transakcje spot i forward) lub wykorzystywanie innych instrumentów zabezpieczających.

**Zabezpieczające instrumenty finansowe**

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała zabezpieczających instrumentów finansowych. Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka również nie posiadała zabezpieczających instrumentów finansowych.

**Wartość godziwa instrumentów finansowych**

Spółka nie posiada istotnych aktywów i zobowiązań finansowych, których wartość godziwa odbiega znacząco od wartości bilansowej.

Wrocław, 18 marca 2022 roku