

# **COLUMBUS ELITE GLOBAL SPÓŁKA AKCYJNA**

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** COLUMBUS ELITE GLOBAL SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba:** JOSEPHA CONRADA 20/0, 31-357 KRAKÓW

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

6420Z, 6499Z, 6430Z, 7010Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7811809934

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000284645

## 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):**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte zasady rachunkowości, stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Wartości niematerialne i prawne przyjmowane są do ewidencji od wartości 10.000,00 zł. Wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby

jednostki. Środki trwałe przyjmowane są do ewidencji od wartości 10.000,00 zł Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym zostały ujęte w ewidencji.

Grunty nie są amortyzowane.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności, natomiast dla pozostałych operacji po

kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumentem ustalony został inny kurs. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

#### Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

#### Leasing

Spółka może być stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy (art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości), przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

#### Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumentem ustalony został inny kurs. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

#### Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

#### Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

Wydatki rozliczane w czasie oraz dotyczące różnych okresów sprawozdawczych ewidencjonowane są na kontach „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”.

Na bieżąco w ciągu roku, na koniec każdego miesiąca, dokonuje się zarachowania w koszty rezerw na znane koszty – o ile są to kwoty istotne.

#### Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

#### Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki i zużycie składników majątkowych dotyczących miesięcy następujących po miesiącu, w którym te wydatki poniesiono.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

#### Przychody przyszłych okresów, uznanie przychodu

Wystawione faktury dotyczące realizowanych dla klientów usług prezentowane są jako rozliczenia międzyokresowe przychodów do czasu zakończenia realizacji usługi.

#### Kapitały własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wynikającej z umowy Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

#### Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji.

Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

#### Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

##### Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się

wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),

wynik operacji finansowych,

wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza

działalnością operacyjną jednostki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia), obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady 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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>6 039,00</b>	<b>1 077,00</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>		
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		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<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>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
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		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 039,00</b>	<b>1 077,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 039,00	1 077,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>133 403,49</b>	<b>455 203,70</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>86 294,53</b>	<b>442 314,00</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	86 294,53	442 314,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	400,00	316 366,00
- do 12 miesięcy	400,00	316 366,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	85 894,53	125 948,00
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>47 108,96</b>	<b>12 889,70</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 108,96	12 889,70
a) w jednostkach powiązanych		



- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	26,80	4 144,40
- udziały lub akcje	26,80	4 144,40
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	47 082,16	8 745,30
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	47 082,16	8 745,30
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>139 442,49</b>	<b>456 280,70</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>109 273,60</b>	<b>193 710,60</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>4 800 000,00</b>	<b>4 800 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-4 606 289,40</b>	<b>-6 416 611,49</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-84 437,00</b>	<b>1 810 322,09</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>30 168,89</b>	<b>262 570,10</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>22 000,00</b>	<b>14 728,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	22 000,00	14 728,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	22 000,00	14 728,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>8 168,89</b>	<b>247 842,10</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- 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	8 168,89	247 842,10
a) kredyty i pożyczki		66,50
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 327,30	112 021,00
- do 12 miesięcy	5 327,30	112 021,00
- 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	442,00	133 154,60
h) z tytułu wynagrodzeń	2 399,59	2 600,00
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>139 442,49</b>	<b>456 280,70</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy 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. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>163 407,21</b>	<b>191 639,58</b>
I. Amortyzacja		3 423,06
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Usługi obce	129 195,40	153 884,37
IV. Podatki i opłaty, w tym:	700,00	8 886,77
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	31 031,30	17 263,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	227,36	6 243,52
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 253,15	1 938,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-163 407,21</b>	<b>-191 639,58</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>88 003,76</b>	<b>1 691 835,12</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		25 000,00
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	88 003,76	1 666 835,12
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 519,58</b>	<b>91 692,76</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		17 916,78
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 519,58	73 775,98
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-76 923,03</b>	<b>1 408 502,78</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>11 317 999,72</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:		47 847,98
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		4 255 132,55
V. Inne		7 015 019,19
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>12 475,97</b>	<b>9 289 827,41</b>
I. Odsetki, w tym:	8 358,37	342 021,71
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		7 441 207,41
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	4 117,60	
IV. Inne		1 506 598,29
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-89 399,00</b>	<b>3 436 675,09</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>-4 962,00</b>	<b>1 626 353,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-84 437,00</b>	<b>1 810 322,09</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>193 710,60</b>	<b>-1 616 611,49</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>193 710,60</b>	<b>-1 616 611,49</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>193 710,60</b>	<b>-1 616 611,49</b>
1. Kapitał podstawowy	4 800 000,00	4 800 000,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>4 800 000,00</b>	<b>4 800 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>4 800 000,00</b>	<b>4 800 000,00</b>
2. Kapitał zapasowy		
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- 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>		
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		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
5. Wynik z lat ubiegłych	-4 606 289,40	-6 416 611,49
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-6 416 611,49</b>	<b>-1 170 597,74</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-6 416 611,49</b>	<b>-1 170 597,74</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-6 416 611,49</b>	<b>-1 170 597,74</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>-6 416 611,49</b>	<b>-1 170 597,74</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-6 416 611,49</b>	<b>-526 013,75</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	1 810 322,09	
pokrycie straty z lat ubiegłych	1 810 322,09	
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<b>-526 013,75</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-4 606 289,40</b>	<b>-6 416 611,49</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-84 437,00</b>	<b>1 810 322,09</b>
a) zysk netto		1 810 322,09
b) strata netto	84 437,00	
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>109 273,60</b>	<b>193 710,60</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>109 273,60</b>	<b>193 710,60</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>-84 437,00</b>	<b>1 810 322,09</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>131 132,23</b>	<b>-2 002 172,69</b>
1. Amortyzacja		3 423,06
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 358,37	294 173,73
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 117,60	3 186 074,86
5. Zmiana stanu rezerw	7 272,00	-780 921,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	356 019,47	-49 272,63
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-239 673,21	-6 945 695,94
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 962,00	2 290 045,23
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>46 695,23</b>	<b>-191 850,60</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>		<b>832 480,98</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:		832 480,98
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		832 480,98
- zbycie aktywów finansowych		653 660,70
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		820,28
- inne wpływy z aktywów finansowych		178 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>		<b>160 000,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		



a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		160 000,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>672 480,98</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>50 000,00</b>	<b>1 060 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	50 000,00	1 060 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>58 358,37</b>	<b>1 544 147,17</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	50 000,00	119 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	8 358,37	1 414 474,17
9. Inne wydatki finansowe		10 673,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-8 358,37</b>	<b>-484 147,17</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>38 336,86</b>	<b>-3 516,79</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>38 336,86</b>	<b>-3 516,07</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>8 745,30</b>	<b>12 262,09</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>47 082,16</b>	<b>8 745,30</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>-89 399,00</b>	<b>3 436 675,09</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:	5,80	
Pozostałe	5,80	16 294 269,24
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:	89 041,76	14 279 939,01
Pozostałe	89 041,76	14 279 939,01
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
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:		725 983,15
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		<b>696 362,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		<b>132 309,00</b>

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

INFORMACJA DODATKOWA

INFORMACJA\_DODATKOWA\_ZA\_2021.pdf

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## I.

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, przemieszczenia wewnętrznego, oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zakres zmian wartości rodzajowych grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco (w PLN):

Treść	Stan na dzień 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Natomiast zmiany umorzenia składników majątku przedstawiają się następująco (w PLN):.

Treść	Stan na dzień 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>

Zakres zmian inwestycji długoterminowych przedstawia się następująco (w PLN):

Spółka nie posiada w swoim portfelu inwestycji długoterminowych.

**2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.**

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

**3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu,**

Jednostka wynajmowała do dnia 22.07.2021 roku na podstawie zawartej umowy na czas nieokreślony lokal biurowy położony w Poznaniu przy ul. Jeleniogórskiej 16c/3. Od dnia 23.07.2021 roku Spółka wynajmuje lokal biurowy przy ul. Josepha Conrada 20 w Krakowie.

**4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Spółka nie posiada powyższych zobowiązań.

**5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

Kapitał zakładowy Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wynosi 4.800.000,00 zł i dzieli się na 9.600.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 50 gr każda, z czego:

- akcje serii A w ilości 1.000.000,00 sztuk,
- akcje serii B w ilości 3.000.000,00 sztuk,
- akcje serii C w ilości 800.000,00 sztuk.
- akcje serii D w ilości 4.800.000,00 sztuk

Według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku struktura akcjonariatu Spółki przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	% posiadanych głosów	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna 1 akcji (w zł)	Wartość posiadanych akcji (w zł)
January Ciszewski	28,85 %	2.769.187	0,50	1.384.593,50
Maciej Łaś	9,84%	944.500	0,50	472.250,00
Pozostali	61,31 %	5.886.313	0,50	2.943.156,50
<b>Razem kapitał akcyjny</b>	<b>100%</b>	<b>9.600.000,00</b>	<b>x</b>	<b>4.800.000,00</b>

**6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

**7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Zarząd zamierza zaproponować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, aby strata netto za rok obrotowy od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku została pokryta zyskami lat przyszłych.

**8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021
Rezerwa na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	7.000,00	22.000,00	7.000,00	22.000,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na odsetki i prowizje bankowe	1.295,00	0,00	1.295,00	0,00
Rezerwa na opłaty do KNF	6.433,00	0,00	6.433,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>14.728,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>14.728,00</b>	<b>22.000,00</b>

**9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

Odpisy	Stan na dzień 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021
Odpis aktualizujący wartość należności	12.420,71	0,00	12.420,71	0,00
Odpis aktualizujący wartość pożyczek	2.308.124,83	0,00	2.308.124,83	0,00
Odpis aktualizujący wartość niewypłaconych wynagrodzeń	1.187.128,84	0,00	1.187.128,84	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>3.507.674,38</b>	<b>0,00</b>	<b>3.507.674,38</b>	<b>0,00</b>

**10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

1. do 1 roku,
2. powyżej 1 roku do 3 lat,
3. powyżej 3 do 5 lat,
4. powyżej 5 lat,

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

#### 11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe:

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

Bierne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe:

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

Czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe:

Czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	2020	2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku w tym:	1.077,00	6.039,00
<b>RAZEM</b>	<b>1.077,00</b>	<b>6.039,00</b>

#### 12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

W dniu 02.12.2020 roku Spółka zawarła umowę ustanowienia zastawu rejestrowego na jednej akcji Spółki LMB Capital S.A. o numerze 500 001. Zastawnikiem jest Spółka MOONROCK ENTERPRISE S.A.

#### 13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych, nie udzieliła gwarancji, poręczeń a także wekslowych.



**II.****1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Treść	Kwota (zł)
Przychody ze sprzedaży usług najmu w kraju	0,00
Przychody ze sprzedaży usług zarządzania w kraju	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>

**2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

**3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

**4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

**5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.****Wyliczenie podatku CIT – inne źródła**

Tytuł	Wartość w PLN
<b>1. Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2021 – 31.12.2021</b>	<b>(-)89.399,00</b>
<b>2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:</b>	<b>(+) 89.041,76</b>
<b>3. Zwiększenia kosztów</b>	<b>(-) 0,00</b>
<b>4. Zmniejszenia przychodów</b>	<b>(-) 5,80</b>
<b>5. Zwiększenie przychodów</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Odliczenie strat z lat poprzednich</b>	<b>(-) 0,00</b>
<b>7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego</b>	<b>(-)363,04</b>
<b>8. Podatek 19% (w zaokrągleniu)</b>	<b>0,00</b>

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku bieżącym	Nakłady planowane
	<b>Niefinansowe aktywa trwale związane z ochroną</b>		
<b>1.</b>	<b>środowiska</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	b) środki trwałe	0,00	0,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Niefinansowe aktywa trwale pozostałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	b) środki trwałe	0,00	0,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	d) inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00
	e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	f) inne	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Niefinansowe aktywa trwale razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

9. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

## II.a.

**Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.**

Spółka nie posiadała na dzień 31 grudnia 2021 roku aktywów i pasywów wyrażonych w walucie obcej.

## III.

**Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.**

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

1) Objąsnienie struktury środków pieniężnych przyjętej do rachunku przepływów pieniężnych

Treść	Środki pieniężna w kasie (PLN)	Środki pieniężna na rachunku bankowym (PLN)	Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (PLN)			Razem (PLN)
			lokaty	czeki, weksle	bony skarbowe, handlowe, NBP, inne	
1. Stan na początek roku obrotowego	4.788,74	3.890,06	0,00	0,00	0,00	8.678,80
2. Stan na koniec roku obrotowego	4.872,74	42.209,42	0,00	0,00	0,00	47.082,16
3. Zmiana stanu środków pieniężnych	84,00	38.319,36	0,00	0,00	0,00	38.403,36
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## IV.

## 1. Informacje o:

- 1) **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,**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

- 2) **istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązaniemi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:**

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio lub pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki,  
-wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

## 3). Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych,

W 2021 roku Spółka zatrudniała jednego pracownika na podstawie umowy o pracę. Zarząd jak i rada nadzorcza pełnili swoje funkcje na podstawie powołania.

## 4). 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,

01.01.2021-31.12.2021	Wynagrodzenie należne (PLN) brutto	Wynagrodzenie wypłacone (PLN) brutto
Zarząd	31.200,00 zł	28.600,00 zł

COLUMBUS ELITE GLOBAL S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021-31.12.2021

Rada Nadzorcza	0,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>	<b>31.200,00 zł</b>	<b>28.600,00 zł</b>

5). Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła

6). Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające
- c) usługi doradztwa podatkowego
- d) pozostałe usługi;

- Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej badanie sprawozdania finansowego za 2021 r. przeprowadzi spółka Warido Audyt ASG Sp z o.o. z siedzibą w Bielsku Białej za kwotę 18.500,00 zł netto (sprawozdanie jednostkowe).

**V.**

**1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

**2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

W dniu 01 lutego 2022 roku Zarząd Spółki powziął informację o wpłynięciu do Spółki opinii biegłego rewidenta z badania wyceny wartości godziwej Saule S.A. Należy przy tym wskazać, iż zgodnie z zapisami opinii, dotyczy ona wyceny wartości godziwej wkładu niepieniężnego w postaci 1.324.938 akcji stanowiących 84,8% kapitału zakładowego Saule S.A. na dzień wyceny, tj. 30 września 2021 roku, która wynosiła (w zaokrągleniu do pełnego złotego w dół) 745.932.588 zł. Tym samym należy stwierdzić, iż pierwotna wartość wyceny wartości kapitałów własnych Saule S.A. (tj. 100% akcji) na dzień 30 września 2021 r. oszacowana na 909.137.826,00 zł (o której Spółka informowała raportem bieżącym ESPI nr 16/2021 w dniu 16.11.2021r.), została skorygowana do 879.637.486 zł.

Zgodnie z zapisami w tej opinii, biegły nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości zbadanej wyceny wartości godziwej wkładów wskazał na następujące kwestie, które przy przyjęciu innych założeń, mogą mieć istotny wpływ na wynik tej wyceny:

- przyjęte metody wyceny są zależne od prognozy rozwoju działalności w latach 2021-2025. Metodologia zdyskontowanych przepływów pieniężnych zakłada, że wartość kapitału będąca efektem wyceny odzwierciedla przyjęte założenia dotyczące przyszłości. Również wycena metodą spółek porównywalnych została oparta wyłącznie o prognozowane wskaźniki EV/EBITDA oraz EV/przychody w roku 2023 oraz o prognozowane dane finansowe Saule S.A. w roku 2023;
- w przypadku wyceny metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych zdyskontowana wartość rezydualna stanowi około 93% wartości przedsiębiorstwa. Wartość rezydualna została oszacowana w oparciu o planowane przepływy w okresie rezydualnym, które bazują na prognozach dla 2025 roku. Wysoki udział wartości rezydualnej w wycenie spółki jest charakterystyczny dla przedsiębiorstw technologicznych znajdujących się we wczesnej fazie rozwoju. Jednocześnie wskaźnik ten potwierdza, że przyjęta wartość kapitałów powinna być interpretowana jako odzwierciedlająca konkretny scenariusz rozwoju Saule S.A.;
- przyjęte w wycenie wartości godziwej założenia i prognozy finansowe zakładają dynamiczny rozwój Saule S.A. i wzrost działalności operacyjnej na przestrzeni lat 2022-2025, co wiąże się z rozwojem produktów opartych o ogniwa perowskitowe i wynika z realizowanego obecnie przez Saule S.A. procesu komercjalizacji i wprowadzenia na rynek etykiet PESL. Wycena została oparta o założenie, że Saule S.A. dostarczy klientom 14,4 mln sztuk etykiet PESL w latach 2022 - 2023. Do dnia, na który została sporządzona wycena wartości godziwej, Saule S.A. nie zrealizowała żadnej istotnej sprzedaży etykiet PESL i aktualnie jest w trakcie pierwszego wdrożenia pilotażowego;
- prognozy będące podstawą do sporządzenia wyceny wartości godziwej wkładów uwzględniają pozyskanie istotnego finansowania o charakterze długu odsetkowego, którego łączna wartość będzie wynosić ok. 65 mln zł na koniec 2022 roku. Pozyskanie dodatkowych środków finansowych przez Saule S.A. stanowi jeden z warunków umożliwiających rozpoczęcie budowy własnego zakładu produkcyjnego oraz realizację przyjętych prognoz finansowych, w szczególności w zakresie sfinansowania zapotrzebowania na kapitał obrotowy oraz pokrycia planowanej na rok 2023 straty netto. Założenia te zostały przyjęte na podstawie prowadzonych przez Zarząd Saule S.A. rozmów z instytucjami finansującymi oraz w oparciu o złożone wnioski o finansowanie dłużne;
- wycena wartości godziwej bazuje wyłącznie na prognozowanych danych finansowych oraz założeniach dotyczących jednego z możliwych scenariuszy rozwoju Saule S.A.. W przypadku zastosowania podejścia wariantowego do wyceny, poprzez przyjęcie i opracowanie kilku alternatywnych scenariuszy rozwoju Saule S.A. (np. w zależności od stopnia i terminów realizacji planów sprzedażowych i produkcyjnych) wartość godziwa wkładów mogłaby w sposób istotny odbiegać od wartości wskazanej w raporcie z wyceny;
- poza prognozami finansowymi szczególnie istotny wpływ na wycenę metodą skonsolidowanych przepływów pieniężnych mają założenia dotyczące średnioważonego kosztu kapitału stanowiącego podstawę wyliczenia stopy dyskonta oraz założenia dotyczące stopy wzrostu wolnych przepływów pieniężnych poza

okresem prognozy. W wycenie wartości godziwe kapitałów Saule S.A. założono średnioważony koszt kapitału pomiędzy 10,8% a 12,7% w poszczególnych latach prognozy oraz rezydualną stopę wzrostu równą 5%;

– na potrzeby wyceny metodą spółek porównywalnych zostały wybrane spółki spełniające kryterium podobieństwa produktowego. Należy jednak zwrócić uwagę, że wszystkie spółki porównawcze prowadzą wieloletnią działalność związaną z produkcją urządzeń elektronicznych i można je uznać za podmioty o wyższym stopniu dojrzałości produktowej i posiadające ugruntowaną pozycję rynkową. W efekcie realizacja prognoz przez spółki porównawcze obarczona jest zdecydowanie mniejszą niepewnością w porównaniu do Saule S.A.. Na potrzeby wyboru odpowiednich spółek porównawczych przeprowadzono szeroką analizę alternatywnych podmiotów, jednakże ostateczny wybór spółek porównawczych został podyktowany podejściem ostrożnościowym oraz trudnością z identyfikacją i zastosowaniem mnożników opartych o inne wskaźniki lub o transakcje na rynku niepublicznym;

– Saule S.A. planuje w najbliższych latach uruchomienie własnego zakładu produkcji etykiet PESL. Do czasu uruchomienia produkcji własnej Zarząd Saule S.A. planuje produkcję w oparciu o zewnętrzne firmy prowadzące działalność w zakresie produkcji urządzeń elektronicznych. Zwrócono uwagę, że prognozy finansowe będące podstawą wyceny obejmują założenie, że Saule S.A. będzie miała możliwość produkcji przyjętych ilości w oparciu o zewnętrznych wykonawców i w tym modelu wyprodukuje 3 mln sztuk etykiet PESL w roku 2022;

– w 2020 roku Saule S.A. uzgodniła umowę inwestycyjną z firmą Columbus Energy S.A. Zgodnie z informacją podaną w raporcie bieżącym 37/2020 transakcja wyceniała wartość rynkową kapitałów własnych Saule S.A. na 50 mln EUR. W przypadku przyjęcia wartości tej transakcji jako jednej z metod wyceny i w zależności od wagi przypisanej tej metodzie, wartości rynkowa wkładów byłaby znacząco niższa od wartości wskazanej w raporcie z wyceny (ESPI nr 2/2022 z dnia 01.02.2022r.).

W dniu 28 lutego 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii E, które zostaną pokryte wkładem niepieniężnym w postaci nie więcej niż 1.324.938 akcji Saule S.A., zmiany Statutu Spółki oraz zmian w składzie Rady Nadzorczej (EBI nr 6/2022 i nr 7/2022 oraz ESPI nr 4/2022 z dnia 28.02.2022 r.).

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podwyższyło kapitał zakładowy z kwoty 4.800.000,00 zł do kwoty nie niższej niż 39.724.291,00 zł i nie wyższej niż 41.433.331,00 zł poprzez emisję nie mniej niż 69.848.582 i nie więcej niż 73.266.662 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii E.

NWZ odwołało ze składu Rady Nadzorczej: p. Michała Gondka, p. Dawida Zielińskiego, p. Agnieszkę Rozwadowską p. Janusza Sterna oraz p. Łukasza Kaletę.

Jednocześnie NWZ powołało do składu Rady Nadzorczej: p. Dawida Zielińskiego, p. Michała Gondka, p. Tomasza Gondka, p. Krzysztofa Lisa oraz p. Dariusza Chrzastowskiego.

NWZ podjęło uchwałę o zmianie nazwy i siedziby Spółki, która po zarejestrowaniu w Krajowym Rejestrze Sądowym będzie funkcjonować jako Saule Technologies S.A. z siedzibą w Warszawie.

Lista akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 28 lutego 2022 r. przedstawiała się następująco:

- January Ciszewski - 2.769.207 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 77,23% liczby głosów na Zgromadzeniu oraz 28,85% ogólnej liczby głosów,
- Maciej Łaś - 683.367 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 19,06% liczby głosów na Zgromadzeniu oraz 7,12% ogólnej liczby głosów

**3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiła zmiana zasad polityki rachunkowości.

**4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;**

Dla celów porównawczych Spółka prezentuje bilans jak i rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

## VI.

**1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

Przedsięwzięcia takie nie wystąpiły.

**2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.



3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

4. Informacja, czy jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzysta ze zwolnienia lub wyłączeń informacji o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
  - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów trwałych,
  - przeciętne roczne zatrudnienie;

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

5. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

## VII.

### **Informacje o połączeniu w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe.**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie połączyła się z inną jednostką.

## VIII.

**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 finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2021 roku. Zdaniem Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez Spółkę.

## IX.

**W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.**

Podpis

Prezes Zarządu

Poznań, dnia 14 marca 2022 roku