

Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku

GRUPA KAPITAŁOWA
SUNDRAGON SPÓŁKA AKCYJNA

Dla akcjonariuszy Grupy SUNDRAGON SA

W związku ze sporządzeniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku przekazujemy Państwu to sprawozdanie, które zostało sporządzone w sposób zapewniających prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Sundragon S.A. na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz wyniku finansowego za okres 01 stycznia do 31 grudnia 2021 roku

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Wprowadzenie i objaśnienia

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku wykazujące po stronie aktywów i pasywów kwotę **31 822 tys. zł.**

Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące stratę netto w kwocie **2 239 tys. zł.**

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **359 tys. zł.**

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę **27 521 tys. zł.**

Informacje dotyczące segmentów działalności

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SUNDRAGON SA stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Prezes Zarządu

Szymon Klimaszyk

Warszawa, 4 maja 2022 roku

A. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa : Grupa Kapitałowa SUNDRAGON SA (dawne RSY Spółka Akcyjna)

Jednostka dominująca : SUNDRAGON SA (dawne RSY Spółka Akcyjna)

SUNDRAGON SA jest spółką powstałą z przekształcenia spółki Iławskie Zakłady Remontu Silników spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zawiązanej aktem notarialnym w dniu 14 kwietnia 2004 roku.

SUNDRAGON SA prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej od 31.08.2010 roku.

Dnia 18.11.2020 na WZA podjęto uchwałę nr 5 o zmianie nazwy spółki RSY SA na SUNDRAGON SA. Rejestracja zmiany nazwy nastąpiła 08.12.2020 r.

Spółka jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000367579.

Jednostce nadano numer statystyczny REGON 519608560 oraz otrzymała numer identyfikacji podatkowej NIP 7441667501.

Siedziba Jednostki Dominującej : ul. Chłodna 51, 00-867 Warszawa.

Podstawowym przedmiotem działania Jednostki Dominującej jest świadczenie usług w zakresie kompleksowego doradztwa, projektowania i montażu systemów fotowoltaicznych oraz prowadzenia działalności w branży odnawialnych źródeł energii.

SUNDRAGON SA tworzy Grupę Kapitałową i sporządza Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe.

W skład Grupy Kapitałowej SUNDRAGON S.A. wchodzi Jednostka Dominująca SUNDRAGON S.A. oraz Jednostka Zależna K500 Sp. z o.o.

Rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej SUNDRAGON SA jest okres zakończony 31 grudnia.

2. CZAS TRWANIA

Czas trwania Grupy Kapitałowej SUNDRAGON SA jest nieoznaczony.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy 2021 roku, a dane porównawcze za 12 miesięcy 2020 roku w przypadku sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym. W przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej, dane prezentowane są na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku.

4. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie miało miejsca połączenie Grupy z innym podmiotem gospodarczym.

5. SKŁAD GRUPY – JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE

W skład Grupy SUNDRAGON SA wchodzi :

Jednostka Dominująca - SUNDRAGON SA

Spółki zależne i stowarzyszone:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział procentowy na 31.12.2021	Metoda konsolidacji
K500 Sp. z o.o.	Górzna	produkcja konstrukcji metalowych i ich części	51,02%	pełna
ASAS Sp. z o.o.	Zielona Góra	kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek	33%	-

Spółka SUNDRAGON S.A. posiada 33 % udziałów w Spółce ASAS Sp. z o.o. z siedzibą w Zielonej Górze, ale nie posiada znaczącego wpływu na tę Spółkę, w związku z powyższym w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym nie jest ona wyceniona metodą praw własności. Ponadto jednostka stowarzyszona została przeznaczona do zbycia i do jej wyceny zastosowano postanowienia MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana”

6. ZMIANY ORGANIZACYJNE

Na dzień 31.12.2021 skład Grupy Kapitałowej SUNDRAGON SA uległ zmianie w stosunku do 31.12.2020 roku.

Wykaz spółek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym w 2021 roku:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Rodzaj jednostki	Metoda konsolidacji
SUNDRAGON SA	Warszawa	usługi w zakresie kompleksowego doradztwa, projektowania i montażu systemów fotowoltaicznych oraz prowadzenia działalności w branży odnawialnych źródeł energii	dominująca	pełna
K500 Sp. z o.o.	Górzna	produkcja konstrukcji metalowych i ich części	zależna	pełna

Wykaz spółek, których dane objęte były skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym w 2020 roku:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Rodzaj jednostki	Metoda konsolidacji
SUNDRAGON SA	Warszawa	usługi w zakresie kompleksowego doradztwa, projektowania i montażu systemów fotowoltaicznych oraz prowadzenia działalności w branży odnawialnych źródeł energii	dominująca	pełna
RSY Sp. z o.o.	Iława	Konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli	zależna	pełna

Dnia 29 stycznia 2021 r. spółka SUNDRAGON SA zbyła 5 050 szt. udziałów RSY SP. z o.o. z siedzibą w Iławie o wartości nominalnej 100 zł o łącznej wartości nominalnej 505 tys. zł. Spółka Dominująca posiadała 100 % udziałów, w wyniku transakcji utraciła kontrolę na RSY Sp. z o.o.

7. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ZA ROK POPRZEDNI

Dnia 24 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwałą nr 6 zatwierdziło skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SUNDRAGON SA za rok obrotowy 2020.

8. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tys. zł.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową Sundragon S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową.

9. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych

10. WALUTA FUNKCJONALNA

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Dane finansowe zaprezentowano w tysiącach złotych.

11. ZMIANY W MSSF

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy za 2021 rok:

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz MSSF 16 „Leasing” - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - Etap 2 zatwierdzone w UE w dniu 13 stycznia 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - ulgi w spłatach czynszu w związku z Covid-19 po 30 czerwca 2021 r. zatwierdzone w UE w dniu 30 sierpnia 2021 r. (obowiązuje od dnia 1 kwietnia 2021 r. w odniesieniu do lat obrotowych rozpoczynających się najpóźniej dnia 1 stycznia 2021 r. i później).
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” pt. „Przedłużenie tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9” zatwierdzone w UE w dniu 16 grudnia 2020 r. (data wygaśnięcia tymczasowego zwolnienia z MSSF 9 została przedłużona z 1 stycznia 2021 roku na okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku i później).

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe następujące zmiany do istniejących standardów zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, a które wchodzi w życie w późniejszym terminie:

- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” z późniejszymi zmianami do MSSF 17 opublikowanymi przez RMSR 25 czerwca 2020 roku - zatwierdzone w UE w dniu 19 listopada 2021 r. (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie.),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja wartości szacunkowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – dane porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane na dzień bilansowy.

12. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Klasyfikacja umów leasingu

Spółki są stronami umów leasingu, które zdaniem Zarządów spełniają warunki umów leasingu finansowego jak i operacyjnego.

Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według obowiązujących przepisów będą stosowane na moment zrealizowania aktywa lub rozwiązania rezerwy, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy. Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskanych wyników finansowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych.

Odpis aktualizujący należności i zapasy

Grupa dokonała aktualizacji wartości należności (zapasów), oceniła prawdopodobieństwo uzyskania wpływów z tytułu przeterminowanych należności (zalegających zapasów) i oszacowała wartość utraconych wpływów, na które utworzyła odpis aktualizujący.

13. PRZESTRZEGANIE W ROCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM TYCH SAMYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI I METOD OBLICZENIOWYCH CO W OSTATNIM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są przestrzegane te same zasady rachunkowości i metody obliczeniowe co w ostatnim sprawozdaniu finansowym.

14. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Aktywa trwale i grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwale (i grupy do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

Ujęcie przychodów ze sprzedaży

Pod pojęciem przychodów i zysków rozumie się 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 albo zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób, niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Przychodem ze sprzedaży są należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży rzeczowych składników majątkowych i usług, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży ustala się w wartości wyrażonej w rzeczywistych cenach sprzedaży, po uwzględnieniu opustów, rabatów i bonusów.

Przychody z tytułu odsetek i dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco według czasu powstawania, poprzez odniesienie do kwoty niespłaconego jeszcze kapitału i przy uwzględnieniu efektywnej stopy oprocentowania, czyli stopy efektywnie dyskontującej przyszłe wpływy pieniężne szacowane na oczekiwany okres użytkowania danego składnika aktywów do wartości bilansowej netto tego składnika.

Leasing

Leasing klasyfikuje się jako leasing finansowy, gdy w ramach zawartej umowy zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem przenoszone jest na leasingobiorcę. Wszelkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny.

Waluty obce

Walutą funkcjonalną (wyceny) i walutą prezentacji Spółki jest złoty polski. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu, aby mogły być zdane do użytkowania lub odsprzedaży, dodaje się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub odsprzedaży. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przed zainwestowaniem ich w omawiane aktywa pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, w okresie, w którym zostały poniesione.

Dotacje państwowe

Dotacji państwowych nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Grupa spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje.

Dotacje państwowe, których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Grupę aktywów krótkoterminowych, ujmuje się w bilansie, w pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych i odnosi w sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, systematycznie przez przewidywany okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów.

Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe oblicza się na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenie Spółki z tytułu podatku bieżącego oblicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony

Podatek odroczony oblicza się metodą zobowiązań bilansowych jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości, odnosząc się do różnic między wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do obliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwę na podatek odroczony ujmuje się od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej prawdopodobne jest pomniejszenie przyszłych zysków podatkowych o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia (poza sytuacją ujęcia po połączeniu jednostek gospodarczych) innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie wpływa ani na wynik podatkowy, ani na wynik księgowy.

Rezerwę na podatek odroczony ujmuje się od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w jednostki zależne, stowarzyszone i udziały we wspólnych przedsięwzięciach, chyba że Spółka jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci. Aktywa z tytułu podatku odroczonego wynikające z przejściowych różnic w odliczeniach związanych z takimi inwestycjami i udziałami ujmuje się w zakresie odpowiadającym prawdopodobnym zyskom podlegającym opodatkowaniu, które będzie można skompensować różnicami przejściowymi, jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że w przewidywalnej przyszłości różnice te się odwrócą.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega przeglądowi na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla odzyskania składnika aktywów lub jego części, wartość tę należy odpowiednio pomniejszyć.

Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego oblicza się przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne, zgodnie z przepisami (stawkami) podatkowymi obowiązującymi prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy. Wycena aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego odzwierciedla konsekwencje podatkowe sposobu, w jaki Spółka spodziewa się odzyskać lub rozliczyć wartość bilansową aktywów i zobowiązań na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są w bilansie w wartości przeszacowanej równej wartości godziwej na dzień przeszacowania, pomniejszonej w kolejnych okresach o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości. Przeszacowań dokonuje się z częstotliwością zapewniającą brak istotnych rozbieżności między wartością księgową, a wartością godziwą na dzień bilansowy.

Zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny, za wyjątkiem sytuacji, gdy podwyższenie wartości odwraca wcześniejszy odpis dla tej samej pozycji ujęty w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, (w takim przypadku zwiększenie wartości ujmowane jest również w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, , ale tylko do wysokości wcześniejszego odpisu). Obniżenie wartości

wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest jako koszt okresu w wysokości przewyższającej kwotę wcześniejszej wyceny tego składnika aktywów ujętą w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Amortyzację przeszacowanych budynków i budowli ujmuje się w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów. W momencie sprzedaży lub wycofania przeszacowanych budynków i budowli z użytkowania, nierozliczona nadwyżka z przeszacowania tych aktywów przenoszona jest bezpośrednio z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny do zysków zatrzymanych. Takiego przeniesienia dokonuje się jednak wyłącznie, gdy dany składnik aktywów zostaje usunięty ze sprawozdania finansowego.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży, a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, .

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania w cyklu comiesięcznym zgodnie z planem amortyzacji.

Grupa stosuje metodę liniową przy czym środki trwałe o wartości do 1 500 zł. traktuje się jak materiały i zalicza się bezpośrednio do kosztów w miesiącu zakupu, o wartości od 1 501,00 do 10 000,00 zł odpisy amortyzacyjne nalicza się jednorazowo, natomiast środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł. stawki amortyzacyjne odzwierciedlają okres ekonomicznej ich użyteczności.

Okresy amortyzacji (z zastrzeżeniem różnic w przypadku stawek indywidualnych):

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodne od 3 do 40 lat
- urządzenia techniczne i maszyny od 1- go do 10-ciu lat
- środki transportu od 2,5 do 5 lat
- inne środki trwałe od 2 do 10 – ciu lat

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów i/lub są utrzymywane ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości inwestycyjne wycenia się początkowo po koszcie nabycia uwzględniając koszty transakcji. Po ujęciu początkowym nieruchomości te wycenia się w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, w okresie, w którym powstały.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnych transakcjach wykazuje się po koszcie historycznym pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości. Amortyzację nalicza się metodą liniową w przewidywanym okresie użytkowania tych aktywów.

Odpisy amortyzacyjne o wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10 000 zł są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu po miesiącu przyjęcia do użytkowania. wartości niematerialne i prawne i wartości początkowej do 10 000 zł. są umarzane jednorazowo.

Okresy amortyzacji są ustalane w oparciu o przewidywany czas efektywnej przydatności do przynoszenia korzyści ekonomicznych :

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje – od roku do 5 – ciu lat
- koszty zakończonych prac rozwojowych - od 3 do 5 - ciu lat

Szacunkowy okres użytkowania oraz amortyzacja podlegają weryfikacji na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian tych szacunków odnoszone są do przyszłych okresów. Wszystkie wartości niematerialne mają określony okres użytkowania.

Zapasy

W pozycji zapasów ujmuje się: półprodukty i produkty w toku, produkty gotowe, towary oraz zaliczki na poczet dostaw. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się według wartości odpowiadających cenie nabycia oraz kosztów wytworzenia produktów. Zapasy wyceniane są nie wyżej niż możliwa do uzyskania wartość netto przy sprzedaży. Rozchód zapasów następuje wg zasady FIFO- tj. kolejno po wartościach, które jednostka najwcześniej nabyła.

Rezerwy

Rezerwy wykazuje się w przypadku wystąpienia w Spółce bieżących zobowiązań (prawnych lub zwyczajowych) będących konsekwencją zdarzeń z przeszłości, konieczność uregulowania ich przez Spółkę jest prawdopodobna, a wielkość tych zobowiązań można wiarygodnie wycenić.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów.

Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

Aktywa finansowe

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, spółka klasyfikuje z podziałem na:

- pożyczki i należności, aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie zysków lub strat z wyceny w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów. Zyski lub straty ujmowane w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, prezentowane są jako przychody lub koszty finansowe, za wyjątkiem odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług, które prezentowane są jako pozostałe koszty operacyjne.

Wszystkie aktywa finansowe, za wyjątkiem wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy ze względu na wystąpienie przesłanek utraty ich wartości. Składnik aktywów finansowych podlega odpisom aktualizującym, jeżeli istnieją obiektywne dowody świadczące o utracie jego wartości. Przesłanki utraty wartości analizowane są dla każdej kategorii aktywów finansowych odrębnie, co zostało zaprezentowane poniżej.

Pożyczki i należności to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, o ustalonych lub możliwych do określenia płatnościach, które nie są kwotowane na aktywnym rynku.

Pożyczki i należności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Wycena krótkoterminowych należności odbywa się w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczające efekty dyskonta.

Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu lub wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy, ze względu na spełnienie kryteriów określonych w MSR 39.

Do tej kategorii zaliczane są wszystkie instrumenty pochodne, za wyjątkiem pochodnych instrumentów zabezpieczających ujmowanych zgodnie z rachunkowością zabezpieczeń. Instrumenty należące do tej kategorii wyceniane są w wartości godziwej, a skutki wyceny ujmowane są w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych określone są przez zmianę wartości godziwej ustalonej na podstawie bieżących na dzień bilansowy cen pochodzących z aktywnego rynku lub na podstawie technik wyceny, jeżeli aktywny rynek nie istnieje.

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem których Grupa ma zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności, z wyłączeniem aktywów zaklasyfikowanych do pożyczek i należności.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub nie kwalifikują się do żadnej z powyższych kategorii aktywów finansowych

Akcje spółek nienotowanych wyceniane są według technik wyceny zgodnie z MSSF 13.

Wszystkie inne aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej.

W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów ujmowane są odsetki, które byłyby rozpoznane przy wycenie tych składników aktywów finansowych według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego jednostka ujmuje inwestycje w jednostkach zależnych zgodnie z MSR 39.

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według wartości godziwej, przy zastosowaniu odpowiedniej techniki wyceny. Technika według ceny nabycia pomniejszoną o odpisy z tytułu utraty wartości zgodnie z MSR 36 stosuje się dla jednostek zależnych i stowarzyszonych. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości godziwej w cenie rynkowej. Udziały w innych jednostkach notowanych na aktywnych rynkach wyceniane są do wartości stanowiącej iloczyn posiadanych udziałów oraz kursu zamknięcia notowań na dzień bilansowy.

Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane jest w innych całkowitych dochodach, za wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość instrumentów dłużnych, których odwrócenie ujmowane jest w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, jeżeli wzrost wartości instrumentu może być obiektywnie łączony ze zdarzeniem następującym po rozpoznaniu utraty wartości.

W momencie wyłączenia składnika aktywów z bilansu, skumulowane zyski i straty, ujęte poprzednio w innych całkowitych dochodach, przenoszone są z kapitału własnego do sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz prezentowane są w innych całkowitych dochodach jako reklasyfikacja z tytułu przeniesienia do wyniku finansowego.

Metoda efektywnej stopy procentowej

Jest to metoda obliczania zamortyzowanego kosztu składnika aktywów finansowych i alokacji dochodu odsetkowego w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa dyskontująca szacowane przyszłe wpływy pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego składnika aktywów finansowych lub, w uzasadnionym przypadku, w okresie krótszym.

Dochód z instrumentów dłużnych innych niż aktywa finansowe sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy ujmuje się uwzględniając efektywną stopę oprocentowania.

Kredyty i należności

Należności z tytułu dostaw i usług, kredyty i pozostałe należności o stałych lub negocjowalnych warunkach płatności nie będące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku klasyfikuje się jako „kredyty i należności”. Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w trakcie roku wycenia się po średnim kursie obowiązującym na dzień operacji ustalonym przez NBP, rozchód waluty obcej wycenia się wg zasady FIFO „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło”. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez narodowy bank Polski.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółki

Klasyfikacja jako zadłużenie lub kapitał własny

Instrumenty dłużne i kapitałowe klasyfikuje się jako zobowiązania finansowe lub jako kapitał własny, w zależności od treści ustaleń umownych.

Instrumenty kapitałowe

Instrumentem kapitałowym jest każdy kontrakt, który poświadcza udział w aktywach podmiotu po odjęciu wszystkich jego zobowiązań. Instrumenty kapitałowe wykazuje się w wartości wpływów pomniejszonej o bezpośrednie koszty emisji.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe klasyfikuje się albo jako zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy, albo jako pozostałe zobowiązania finansowe.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy.

Do tej kategorii klasyfikuje się zobowiązania finansowe przeznaczone do zbycia lub zdefiniowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy.

Zobowiązanie finansowe klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeżeli:

- zostało podjęte przede wszystkim w celu odkupu w krótkim terminie;
- stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi Grupa zarządza łącznie zgodnie z bieżącym i faktycznym wzorcem generowania krótkoterminowych zysków; lub
- jest instrumentem pochodnym niesklasyfikowanym i niedziałającym jako zabezpieczenie.

Zobowiązanie finansowe inne niż przeznaczone do zbycia może zostać sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy w chwili początkowego ujęcia, jeżeli:

- taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia, jaka wystąpiłaby w innych warunkach; lub
- składnik aktywów finansowych należy do grupy aktywów lub zobowiązań finansowych, lub do obu tych grup objętych zarządzaniem, a jego wyniki wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem lub inwestycjami Grupy, w ramach której informacje o grupowaniu aktywów są przekazywane wewnętrznie; lub
- stanowi część kontraktu zawierającego jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, a MSR 39 dopuszcza klasyfikację całego kontraktu (składnika aktywów lub zobowiązań) do pozycji wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy wykazuje się w wartości godziwej, a wynikające z nich zyski lub straty finansowe ujmuje się w sprawozdaniu z zysków lub strat i

innych całkowitych dochodów z uwzględnieniem odsetek zapłaconych od danego zobowiązania finansowego.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym kredyty bankowe i pożyczki, wycenia się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji.

Następnie wycenia się je po zamortyzowanym koszcie historycznym metodą efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

Metoda efektywnej stopy procentowej służy do obliczania zamortyzowanego kosztu zobowiązania i do alokowania kosztów odsetkowych w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa faktycznie dyskontująca przyszłe płatności pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego zobowiązania lub, w razie potrzeby, w okresie krótszym.

B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 grudnia 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku

Wyszczególnienie	nota	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	1-4	25 430	2 849
Rzeczowe aktywa trwałe	2	13	775
Wartość firmy	1	8 533	
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1	15 790	1 430
Inne wartości niematerialne			
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	3	1	1
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4	1 093	673
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa obrotowe	6-11	6 392	6 212
Zapasy	6	2 871	701
Należności z tytułu dostaw i usług	7	634	64
Należności z tytułu podatku dochodowego			
Pozostałe należności krótkoterminowe	7	576	339
Udzielone pożyczki	8	144	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9	500	141
Rozliczenia międzyokresowe	10	13	299
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	11	1 654	4668
AKTYWA OGÓŁEM		31 822	9 061
Kapitał własny	12	31 102	3 581
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	12	25 132	3 581
Kapitał podstawowy	12	11 100	11 100
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej			
Pozostałe kapitały rezerwowe	12	22 009	
Zyski zatrzymane	12	-5 738	2 957
Zysk / starta bieżąca	12	-2 239	-10 476
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	12	5 970	0
Zobowiązania	15-17	720	5 480
Zobowiązania długoterminowe		0	1 180
Rezerwy na świadczenia emerytalne			91
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego			97
Kredyty bankowe i pożyczki			341
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego			148
Inne zobowiązania finansowe			
Zobowiązania pozostałe			40
Rozliczenia międzyokresowe			463
Zobowiązania krótkoterminowe	15-17	720	4 300
Rezerwy			114
Kredyty bankowe i pożyczki			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15	111	1 910
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego			111
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	16	14	
Inne zobowiązania finansowe			
Zobowiązania pozostałe	17	595	2 165
Rozliczenia międzyokresowe			
Zobowiązania dotyczące aktywów przeznaczonych do zbycia			
PASYWA OGÓŁEM		31 822	9 061

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku, oraz za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020

Wyszczególnienie	nota	2021	2020
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	22	15	4 554
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		15	4 335
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			219
Koszty działalności operacyjnej	23	210	5 399
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług			4 127
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			193
Koszty sprzedaży			108
Koszty zarządu		210	971
Zysk (strata) na sprzedaży		-195	-845
Pozostałe przychody operacyjne	24	30	325
Pozostałe koszty operacyjne	25	52	135
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-217	-655
Przychody finansowe	26	447	
Koszty finansowe	27	3 036	11 856
Zysk (strata) brutto		-2 806	-12 511
Podatek dochodowy			
Odroczony podatek dochodowy	28	-567	-2 035
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-2 239	-10 476
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			0
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy przypadający		-2 239	-10 476
Akcjonariuszom jednostki dominującej		- 2 239	- 10 476
Udziałom niedającym kontroli			
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)		111 000	11 100
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy na 1 akcję		-0,02	-0,94
Zysk (strata) netto za rok obrotowy		- 2 239	-10 476
Inne całkowite dochody		0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Rachunkowość zabezpieczeń			
Skutki aktualizacji majątku trwałego			
Zyski i straty aktuarialne			
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych			
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów			
Inne całkowite dochody (netto)		0	0
Całkowite dochody ogółem przypadający		-2 239	-9 739
Akcjonariuszom jednostki dominującej		-2 239	-9 739
Udziałom niedającym kontroli			
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)		111 000	11 100
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy na 1 akcję		-0,02	-0,88

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku oraz za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Wyszczególnienie	2021	2020
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk /strata brutto	-2 806	-12 511
Korekty razem	2 848	12 288
Zysk /strata udziałowców mniejszościowych	2 169	
Amortyzacja	209	198
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6	79
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-431	899
Zmiana stanu rezerw	-16	-1 527
Zmiana stanu zapasów	-2 871	-15
Zmiana stanu należności	-702	-224
Zmiana stanu zobowiązań	139	779
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	26	1 257
Inne korekty z działalności operacyjnej	4 319	10 842
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony		
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	42	-223
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	539	30
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	77	
Wpływy ze zbycia akcji/udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	450	
Wpływy ze zbycia innych aktywów finansowych	12	30
Inne wpływy inwestycyjne		
Wydatki	80	19
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	80	19
Wydatki na nabycie akcji/udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych finansowe, w tym:		
Udzielone pożyczki		
Inne wydatki inwestycyjne		
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	459	11
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	0	341
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrum. Kap. oraz dopłat do kapitału		
Wpływy z kredytów i pożyczek		341
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		
Wydatki	22	165
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Spłaty kredytów i pożyczek		
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	16	92
Odsetki	6	73
Inne wydatki finansowe		
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	-22	176
Przeptywy pieniężne netto razem	479	-36
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	479	-36
Środki pieniężne na początek okresu , w tym	141	177
środki pieniężne – wyłączenia konsolidacyjne	-120	
Środki pieniężne na początek okresu po wyłączeniach konsolidacyjnych	21	
Środki pieniężne na koniec okresu	500	141

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku oraz za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariusz. jednostki dominującej	Kapitały przypadające udziałom nieobjętym kontroli	Kapitał własny ogółem
na dzień 01.01.2021	11 100	0	0	2 957	14 057	4 908	18 965
wyłaczenia konsolidacyjne				-8 695	-8 695		-8 695
na dzień 01.01.2021 po uwzględnieniu wyłączeń konsolidacyjnych	11 110	0	0	-5 738	5 362	4 908	10 270
Dochody całkowite razem	0	0	0	-2 239	-2 239	1 062	-65
zysk / strata za rok obrotowy				-2 239	-2 239	1 062	-65
składniki innych całkowitych dochodów				0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	22 009	0	22 009	0	22 009
podwyższenie kapitału- emicja akcji	0	0	22 009	0	22 009	0	22 009
na dzień 31.12.2021	11 100	0	22 009	-7 977	25 132	5 970	31 102
na dzień 01.01.2020	11 100	0	0	2 957	14 057	0	14 057
Dochody całkowite razem	0	0	0	-10 476	-10 476	0	-10 476
zysk / strata za rok obrotowy				-10 476	-10 476	0	-10 476
składniki innych całkowitych dochodów				0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0
na dzień 31.12.2020	11 100	0	0	-7519	3 581	0	3 581

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE WEDŁUG SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom, które są wykazywane w sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów.

Do przychodów segmentu nie zalicza się:

- zysków nadzwyczajnych,
- przychodów z tytułu dywidend,
- pozostałych, nie wymienionych przychodów operacyjnych i finansowych, których przyporządkowanie do poszczególnych segmentów nie jest możliwe.

Dla celów zarządczych Grupa została podzielona na części w oparciu o geograficzne rynki zbytu. Istnieją zatem następujące sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- Polska
- Kraje Unii Europejskiej

Zarząd Jednostki Dominującej monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej. Finansowanie Grupy (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów. Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach pomiędzy segmentami operacyjnymi są ustalane na zasadach rynkowych podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi. Wynik segmentu wyliczany jest poprzez odjęcie od przychodów ze sprzedaży kosztu własnego sprzedaży oraz części kosztów sprzedaży (głównie kosztów marketingowych i kosztów transportu), przypisanych do poszczególnych segmentów. Koszty nieprzypisane obejmują w całości koszty ogólnego zarządu, oraz tą część kosztów sprzedaży, której nie można przypisać bezpośrednio do poszczególnych segmentów. Wyliczenie wyniku na poszczególnych segmentach służy do oceny każdego z rynków z osobna, oraz do wskazania kierunków rozwoju oraz działań handlowych i marketingowych. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów, które zostały przypisane przez jednostkę do danego segmentu podlegają analizie przez Zarząd jednostki Dominującej. Głównym kryterium, na podstawie którego Grupa przyporządkowuje wartości bilansowe do poszczególnych segmentów jest terytorium działalności kontrahentów Grupy.

Segmenty branżowe rok bieżący - 2021

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów	Pozostała sprzedaż	Razem
Przychody ze sprzedaży segmentu			
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)		15	15
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami			
Przychody segmentu ogółem		15	15

Segmenty Segmenty branżowe rok bieżący - 2020

Wyszczególnienie	Usługi naprawcze	Pozostała sprzedaż	Razem
Przychody ze sprzedaży segmentu			
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)	4 373	181	4 554
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami			
Przychody segmentu ogółem	4 373	181	4 554

Segmenty geograficzne rok bieżący – 2021

Wyszczególnienie	Polska	Strefa euro	Pozostałe kraje	Razem
Przychody i wynik segmentu				
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)	15			15
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami				
Przychody segmentu ogółem	15			15
Wynik segmentu / operacyjny	-217			-217
Przychody/koszty finansowe netto	-2 589			-2 589
Zysk przed opodatkowaniem	-2 806			-2 806
Podatek dochodowy/odroczone	-567			-567
Zysk (strata) netto	-2 239			-2 239
Aktywa i zobowiązania (pasywa)				
Suma aktywów	31 822			31 822
Suma zobowiązań	720			720

Segmenty geograficzne rok ubiegły – 2020

Wyszczególnienie	Polska	Strefa euro	Pozostałe kraje	Razem
Przychody i wynik segmentu				
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)	4 554			4 554
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami				
Przychody segmentu ogółem	4 554			4 554
Wynik segmentu / zysk operacyjny z działalności	-655			-655
Przychody/koszty finansowe netto	-11 856			-11 856
Zysk przed opodatkowaniem	-12 511			-12 511
Podatek dochodowy/odroczone	-2035			-2 035
Zysk (strata) netto	-10 476			-10 476
Aktywa i zobowiązania (pasywa)				
Suma aktywów	9 061			9 061
Suma zobowiązań	5 480			5 480

Informacje dotyczące głównych klientów zgodnie z MSSF 8 § 34

OPIS KONTRAHENTA	31.12.2021
A	
B	14
C	
D	
E	1
SUMA:	15

C. OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Wartości niematerialne , w tym:		
Wartość firmy	8 533	
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	15 790	1 430
Wartości niematerialne , razem	24 323	1 430

1.1 SPECYFIKACJA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Wartość firmy	8 533	

Wartość firmy w jednostce zależnej K500 Sp. z o.o. dotyczy podwyższenie kapitału zakładowego i pokrycie go wkładem niepieniężnym w postaci zorganizowanego przedsiębiorstwa.

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	15 790	1 430

a. nazwa i charakterystyka jednostki przejmowanej-podporządkowanej:

K 500 Sp. z o.o. powstała w 2020 r. Siedziba Spółki mieści się w Górzna. Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000825678 . Rok 2020 był pierwszym rokiem obrotowym Spółki. Głównym Przedmiotem działalności jest: 25.11. Z Produkcja Konstrukcji Metalowych i ich Części Zgodnie z Umową czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

b. data przejęcia: 28 grudnia 2021 r.

c. procent nabytych udziałów kapitałowych z prawem głosu: 51,02%

d. powód transakcji oraz opis, w jaki sposób jednostka przejmująca uzyskała kontrolę nad jednostką przejmowaną;

Dnia 28 grudnia 2021 roku na NWZ Spółki podjęta została uchwała nr 7 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 20.000.000,00 zł poprzez emisję 200.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje serii D zostały objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 50 udziałów w kapitale zakładowym spółki K500 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Górznej, które stanowią 51,02% udziału w kapitale zakładowym spółki K500 sp. z o.o.

e. charakterystyka jakościowa czynników składających się na wykazaną wartość firmy, takich jak spodziewane synergie z połączenia działalności jednostki przejmowanej i jednostki przejmującej, a także wartości niekwalifikujących się do odrębnego ujęcia bądź innego czynnika lub czynników:

Kluczowym wydarzeniem IV kwartału 2021 było włączenie do grupy kapitałowej spółki K500 sp. z o.o. z siedzibą w Górznej. Podmiot ten specjalizuje się w produkcji i sprzedaży szerokiej gamy instalacji fotowoltaicznych mających zastosowanie konstrukcjach PV różnej wielkości. Instalacje K500 trafiają do wielu odbiorców o zróżnicowanych potrzebach na terenie całego kraju i cieszą się rosnącą popularnością, co jest odzwierciedlone w dynamicznych wzrostach obrotów spółki.

W najbliższej przyszłości Zarząd zamierza skupić się przede wszystkim na skalowaniu modelu biznesowego K500 sp. z o.o. Planowane jest zarówno powiększanie sieci dystrybucji na terenie Polski jak i ekspansja zagraniczna z równoczesnym poszerzeniem istniejącej oferty o nowe produkty. Spółka dostrzega szanse w nowych trendach promujących przyjazne środowisku źródła energii i stopniowe odchodzenie od „klasycznej” motoryzacji. Antycypuje się wzmożone zapotrzebowanie na wszelkie rozwiązania sprzyjające elektromobilności. W tym celu K500 zamierza wprowadzać na rynek autorskie rozwiązania tzw. carportów pozwalających na obsłużenie elektrycznych stacji ładowania pojazdów.

- f. wartość godziwa przekazanego wynagrodzenia ogółem na dzień przejścia oraz wartość godziwa na dzień przejścia każdej głównej kategorii wynagrodzenia, takiej jak:

wartość godziwa przekazanej zapłaty	22 009
-------------------------------------	--------

Aktywa

Wartości niematerialne	8 533
Rzeczowe aktywa trwałe	0
Inwestycje długoterminowe	0
Zapasy	2 871
Należności	486
Inwestycje krótkoterminowe	383
Rozliczenia międzyokresowe	0
Aktywa razem	12 273

Zobowiązania

Zobowiązania długoterminowe	0
Zobowiązania krótkoterminowe	85
Rezerwy	0
Zobowiązania razem	85

Wartość godziwa aktywów netto	12 188
-------------------------------	--------

- g. dla każdego zobowiązania warunkowego wykazanego zgodnie z MSSF 3 par. 23, informacje wymagane zapisami par. 85 MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”. Jeżeli zobowiązania warunkowego nie ujmuje się, ponieważ jego wartości godziwej nie można wiarygodnie oszacować, jednostka przejmująca ujawnia wówczas: **nie dotyczy**
- h. łączna kwota wartości firmy, która zgodnie z oczekiwaniami będzie mogła podlegać odliczeniu dla celów podatkowych; **nie dotyczy**
- i. w przypadku transakcji ujmowanych odrębnie od przejścia aktywów i zobowiązań w ramach połączenia przedsięwzięć zgodnie z MSSF 3 par. 51: **nie dotyczy**
- j. odrębnie ujmowane transakcje wymagane zapisami punktu (l), w tym kwota kosztów związanych z przejściem, a także, odrębnie, kwota takich kosztów wykazana jako koszt oraz pozycja bądź pozycje w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, gdzie takie koszty ujęto. Ponadto należy ujawnić kwotę wszelkich kosztów emisji nieujętych jako koszt wraz z informacjami o sposobie ich ujęcia; **nie dotyczy**
- k. w przypadku transakcji po cenie okazyjnej (patrz MSSF 3 par. 34-36): **nie dotyczy**
- l. w przypadku każdego połączenia przedsięwzięć, w ramach którego jednostka przejmująca posiada mniej niż 100% udziału w kapitale jednostki przejmowanej na dzień przejścia: **nie dotyczy**
- m. w przypadku połączenia przedsięwzięć realizowanego etapami: **nie dotyczy**
- n. pozostałe informacje:
- przychody oraz zysk lub strata jednostki przejmowanej od dnia przejścia uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy;
 - przychody - 0 tys. zł
 - zysk 0 tys. zł
 - przychody oraz zysk lub strata połączonej jednostki za bieżący okres sprawozdawczy wykazane tak, jak gdyby dzień przejścia dla wszystkich połączeń przedsiębiorstw mających miejsce w trakcie roku przypadła na początek rocznego okresu sprawozdawczego.
 - przychody - 11 801 tys. zł
 - zysk - 2 169 tys. zł

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

2.1. Specyfikacja rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Środki trwałe, w tym:		
- grunty		
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
- urządzenia techniczne i maszyny		551
- środki transportu	10	186
- inne środki trwałe	3	7
Środki trwałe w budowie		
Zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	13	745

2.2 Zmiana rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2020	37	1 618	520	193	2 368
Zwiększenia (z tytułu)		18	3		21
- wykup z leasingu		18	3		21
Zmniejszenia (z tytułu)					
Wartość brutto środków trwałych na dzień 31 grudnia 2020	37	1 636	523	193	2 389
Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2021	37	1 636	523	193	2 389
Wyłączenia konsolidacyjne	37	1578	394	176	2 185
Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2021	0	58	129	17	204
Zwiększenia (z tytułu)					
Zmniejszenia (z tytułu)			115		115
- sprzedaż / likwidacja			115		115
Wartość brutto środków trwałych na dzień 31 grudnia 2021	0	58	14	17	89
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 1 stycznia 2020	33	970	263	179	1 445
Amortyzacja za okres (z tytułu)	3	116	73	7	199
- amortyzacja za 2020 rok	3	116	73	7	199
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31 grudnia 2020	37	1 086	336	186	1 644
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 1 stycznia 2021	37	1 086	336	186	1 644
Wyłączenia konsolidacyjne	37	1 043	295	171	1 546
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 1 stycznia 2021	0	43	39	15	98
Amortyzacja za okres (z tytułu)		5	-28	1	-22
- amortyzacja za 2021 rok		5	20	1	27
- sprzedaż / likwidacja			49		49
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31 grudnia 2021	0	48	11	16	76
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2020	0	551	186	7	745
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021	0	10	3	0	13

2.2. Struktura własności środków trwałych

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Własne		532
Z tytułu umów leasingu		213
Razem	0	745

3. INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE

3.1 UDZIAŁY I AKCJE

Nazwa	Miejsce siedziby spółki	Wartość nominalna udziałów / akcji w tys.	Procent posiadanych udziałów/akcji	Procent posiadanych głosów
ASAS SP. ZO.O.	Zielona Góra	1	33%	33 %

Spółka Dominująca posiada 33% udziałów w Spółce ASAS Sp. z o.o. z siedzibą w Zielonej Górze, ale nie posiada znaczącego wpływu na tę Spółkę, w związku powyższym nie wycenia jej metodą praw własności i nie sporządza dodatkowego Sprawozdania Finansowego. Jednostka stowarzyszona została przeznaczona do zbycia i do jej wyceny zastosowano postanowienia MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana”

4. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Stan aktywów na początek okresu, w tym:	673	174
Wyłączenia konsolidacyjne	132	
Odniesionych na wynik finansowy	541	174
- wycena akcji	520	
- odpisów aktualizujących zapasy	4	56
- naprawy gwarancyjne		22
- odprawy emerytalno-rentowe		15
- zobowiązanie leasingowe	17	81
Zwiększenia		
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu:	573	530
- wycena akcji	573	520
- odpisów aktualizujących zapasy		8
- odprawy emerytalno-rentowe		2
Zmniejszenia		
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu:	21	31
- zobowiązania leasingowe	17	31
- odpisów aktualizujących zapasy	4	
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 093	673
Odniesionych na wynik finansowy, w tym:	1 093	673
- wycena akcji	1 093	520
- zobowiązania leasingowe		50
- odpisy aktualizujące zapasy		64
- naprawy gwarancyjne		22
- odprawy emerytalno-rentowe		17
Odniesionych na kapitał własny		

5. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Nie występują należności długoterminowe

6. ZAPASY

6.1 Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Materiały		401
Półprodukty i produkty w toku		56
Produkty gotowe		244
Towary	2 871	
Zaliczki na dostawy		
Razem	2 871	701

6.2 Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu	340	298
Wyłączenia konsolidacyjne	340	
Zwiększenia		42
- odpisy aktualizujące		42
Zmniejszenia		
- odpisy aktualizujące		
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0	340

7. NALEŻNOŚCI

7.1 Specyfikacja należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Należności z tytułu dostaw i usług	634	64
- w tym należności od jednostek powiązanych		
- należności od pozostałych jednostek	634	64
Pozostałe należności	576	339
Należności (netto), razem	1 210	403
Odpisy aktualizujące		403
Należności (brutto), razem	1 210	806

7.2 Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty od dnia bilansowego

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Należności z tyt. dostaw i usług nieprzeterminowane	475	6
Należności z tyt. dostaw i usług dla których termin spłaty upłynął	159	461
Należności (brutto), razem	634	467
Odpisy aktualizujące		403
Należności (netto), razem	634	64

7.3 Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Do 1 miesiąca		36
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	17	28
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		1
Powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	28	0
Powyżej 12 miesięcy	114	396
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	159	461
Odpisy aktualizujące		403
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	159	58

7.4 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu	403	387
Wyłączenia konsolidacyjne	403	
Zwiększenia (z tytułu)		20
- utworzenia odpisu		20
Zmniejszenia (z tytułu)		4
- utworzenia odpisu		4
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem	0	403

7.5 Struktura walutowa należności

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Należności (brutto) w walucie polskiej	1 210	403
Razem	1 210	403

7.6 Specyfikacja pozostałych należności

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Pozostałe należności krótkoterminowe netto :		
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy		8
- z tytułów budżetowych	4	21
- dot. podwyższenia kapitału	55	250
- rozrachunki kapitałowe	480	30
- dywidendy z udziału w zyskach	12	
- inne	25	30
Pozostałe należności netto	576	339
Odpisy aktualizujące		
Pozostałe należności brutto	576	339

8 UDZIELONE POŻYCZKI

Dnia 23 lutego 2017 Spółka Dominująca udzieliła pożyczki spółce zależnej RSY Sp. z o.o. w wysokości 110 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki wynosi 3% w skali rocznej. Na dzień 31.12.2021 spółka RSY Sp. z o.o. nie jest jednostką zależną. Na dzień 31.12.2021 wartość pożyczki wraz z odsetkami wynosi 144 tys. zł.

9 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

9.1 Specyfikacja środków pieniężnych

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	500	141
Razem	500	141

9.2 Struktura walutowa środków pieniężnych

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w walucie polskiej	500	141
Środki pieniężne, razem	500	141

10 ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE

10.1 Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
- ulga złe długi	12	279
- ubezpieczenia	1	18
- abonamenty i prenumeraty		1
- odpis ZFSS		
Rozliczenia międzyokresowe kosztów,	13	298

11 Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy

Spółka posiada 1.477.100 sztuk akcji, które zakwalifikowała zgodnie z MSR 39 do grupy „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy”

Akcje te zostały na dzień bilansowy 31.12.2021 roku wycenione wg wartości godziwej ustalonej na rynku aktywnym New Connect

Kurs zamknięcia notowań giełdowych rynku New Connect na dzień 31.12.2021 roku posiadanych akcji o kodzie KDPW (ISIN) PLCSYSA00016 wynosił 1,12 zł/szt. Łączna wartość wycenionych akcji na ten dzień wynosiła 1 654 tys. zł, a wpływ wyceny na wynik finansowy brutto to strata 3.013 tys., strata netto 2.441 tys. zł

Przyjmując założenie że instrumenty finansowe jakimi są akcje notowane na zorganizowanych rynkach cechuje duża zmienność cen, należy uwzględnić potencjalny wpływ tej zmienności na osiągnięcie wyniku finansowego spółki. Do prezentacji poniższego wpływu przyjęto, iż odchylenie pojedynczych cen mieści się w przedziale plus (odchylenie górne) i minus(odchylenie dolne) dziesięć procent od wartości średniej, obliczanej jako prosta średnia arytmetyczna notowań bazująca na cenach zamknięcia każdej sesji.

Klasa instrumentu finansowego	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem wartość godziwa
Stan na 31.12.2021				
Aktywa:				
Akcje spółek notowanych (NewConnect)	1 654	0	0	1 654
Aktywa razem	1 654	0	0	1 654

12 KAPITAŁ WŁASNY

12.1 Specyfikacja kapitałów własnych

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	25 132	3 851
Kapitał podstawowy	11 100	11 100
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
Pozostałe kapitały rezerwowe	22 009	
Zyski zatrzymane	- 5 378	2 957
Zysk / strata bieżąca	-2 239	-10 476
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	5 970	0
Kapitał własny	31 102	3 581

12.2 Struktura kapitału zakładowego

Udziały	31.12.2021	31.12.2020
Liczba akcji razem (szt.)	111 000	11 100
Kapitał zakładowy, razem	11 100	11 100
Wartość nominalna jednej akcji (zł)	0,10	1,00

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. oświadczeniem nr 1279/2021 z dnia 27.10.2021 r. dokonał wymiany (podziału) 11.100.000 akcji zwykłych na okaziciela Spółki SUNDRAGON SA o wartości nominalnej 1,00 zł w proporcji 1:10 i wyznaczył dzień podziału na 3 listopada 2021 r.

12.3 Kapitał rezerwowy

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał na początek okresu	0	
Zwiększenia	22 009	
Zmniejszenia		
Kapitał zapasowy, razem	22 009	0

Dnia 28 grudnia 2021 roku na NWZ Spółki została podjęta uchwała nr 7 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki kwotą 20.000.000,00 zł poprzez emisję 200.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje serii D zostały objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci: 50 udziałów w kapitale zakładowym spółki K500 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Górznej, posiadająca nr NIP: 7671714960 oraz REGON: 385547390, które stanowią 51,02% udziału w kapitale zakładowym spółki K500 sp. z o.o. i uprawniają do wykonywania 51,02% głosów na zgromadzeniu wspólników spółki K500 sp. z o.o. Wniesienie Aportu na pokrycie akcji serii D nastąpiło przed rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego. Wartość Aportu wynosi 22.009.416 zł. Cena emisyjna akcji serii D wynosi 0,10 zł, w związku z czym łączna cena emisyjna akcji serii D wynosi 20.000.000,00 zł. Tym samym wartość Aportu, wynosząca 22.009.416 zł jest wyższa od łącznej ceny emisyjnej – wynoszącej 20.000.000,00 zł, tym samym spełniona jest przesłanka, o której mowa w art. 312 § 1 k.s.h. w zw. z art. 431 § 7 k.s.h., tj. wartość wkładu niepieniężnego odpowiada co najmniej cenie emisyjnej obejmowanych w zamian akcji, a nadwyżka ponad wartość nominalną obejmowanych akcji przelana zostanie na kapitał zapasowy Spółki.

12.4 Zyski zatrzymane

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Zysk / starta za okres obrotowy	- 2 239	-10 476
Zyski zatrzymane lat ubiegłych, w tym	-5 738	2 957
- strata lat ubiegłych	- 9 739	1 173
- przeniesiony na kapitał zapasowy	4 001	1 784
Zyski zatrzymane, razem	- 7 977	-7 519

12.5 Zyski / straty za okres obrotowy

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Zysk / starta za okres obrotowy	- 2 239	-10 476
Zysk / strata za rok obrotowy, razem	- 2 239	-10 476

13 KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

13.1 Specyfikacja zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Długoterminowe		341
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu kredytów, razem	0	341

13.2 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2021 roku

Nie występują.

Zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek w 2020 roku było zobowiązaniem z tytułu pożyczki spółki zależnej RSY Sp. z o.o., która w 2021 nie jest objęta konsolidacją.

13.3 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2020 roku

Dnia 13 listopada 2020 roku została zawarta umowa subwencji finansowej między RSY Sp. z o.o. z siedzibą w Iławie a Polskim Funduszem Rozwoju z siedzibą w Warszawie. Wartość otrzymanej subwencji to 341 tys. zł.

13.4 Zobowiązania z tytułu kredytów w okresie zapadalności

Nie występują.

14 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

14.1 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Nie występują.

14.2 Specyfikacja zobowiązań z tytułu leasingu finansowego oraz innych zobowiązań finansowych

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tyt. leasingu		
- długoterminowe, w tym:		148
• do 1 roku		111
• powyżej 1 roku do 3 lat		37
• powyżej 3 do 5 lat		
• powyżej 5 lat		
- krótkoterminowe		111
Inne zobowiązania finansowe		
Zobowiązania finansowe, razem	0	259

14.3 Specyfika zobowiązań z tytułu leasingu finansowego

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu	259	391
Wyłączenia konsolidacyjne	259	
Zmniejszenia (z tytułu)		132
- spłata umów leasingowych		129
- wykupu z leasingu		3
Zwiększenia (z tytułu)		
- zawarcie umów leasingowych		
Stan na koniec okresu	0	259

15 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

15.1 Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych,	0	10
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		10
Zobowiązania wobec jednostek pozostałych,	111	1 900
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	111	1 900
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	111	1 910

15.2 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty od dnia bilansowego

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Do 1 miesiąca	42	103
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
Powyżej 1 roku		
Zobowiązania dla których termin spłaty upłynął	69	1 807
Zobowiązania (brutto), razem	111	1 910
Odpisy aktualizujące		
Zobowiązania (netto), razem	111	1 910

15.3 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Do 3 miesięcy	4	452
Od 3 miesięcy do 6 miesięcy	1	205
Od 6 miesięcy do roku	3	476
Powyżej roku	61	674
Zobowiązania nieprzeterminowane	42	103
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	111	1 910

15.4 Struktura walutowa zobowiązań

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie posiadała zobowiązań wyrażonych w walutach obcych.

16 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
- z tyt. podatku dochodowego	14	
Zobowiązania z tytułu podatku	14	0

dochodowego, razem

17 ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE

17.1 Specyfikacja zobowiązań podatkowych oraz pozostałych zobowiązań

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
- z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	45	405
- z tyt. wynagrodzeń		133
- rozrachunki kapitałowe	548	1 200
- potrącenia z listy płac		18
- ZFSS		196
- dotacja		183
- pozostałe	2	30
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	595	2 165

18 REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

18.1 Specyfikacja rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	97	1 634
Odniesionej na wynik finansowy	97	
Odniesionej na kapitał własny		
Odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
wyłączenia konsolidacyjne	81	
Zwiększenia		4
Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)		4
- różnica pomiędzy wartością netto środków trwałych bilansową a podatkową		4
Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
Zmniejszenia		
Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	16	1 539
- wycena akcji		1 539
- różnica pomiędzy wartością netto środków trwałych bilansową a podatkową	16	
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	0	97
Odniesionej na wynik finansowy		97

19 REZERWY NA INNE ZOBOWIĄZANIA

19.1 Specyfikacja rezerw na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia na rzecz pracowników

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Rezerwy na świadczenia emerytalne		91
- długoterminowe		91

- krótkoterminowe		
Inne obowiązkowe świadczenia na rzecz pracowników krótkoterminowe		
Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia na rzecz pracowników, razem	0	91

19.2 Zmiana stanu długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu	91	82
wyłączenia konsolidacyjne	91	
Zmniejszenia		9
- utworzenie rezerwy		9
Zwiększenia		
Stan na koniec okresu	0	91

19.3 Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu		
Zwiększenia		
Zmniejszenia		
Stan na koniec okresu	0	0

19.4 Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw na inne obowiązkowe świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	31.12.2020¹	31.12.2020
Stan na początek okresu		
Zwiększenia		
Zmniejszenia		
Stan na koniec okresu	0	0

19.5 Specyfikacja innych krótkoterminowych rezerw

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Rezerwa na naprawy gwarancyjne		114
Rezerwa na usługi księgowo i informatyczne		
Inne krótkoterminowe rezerwy, razem	0	114

19.6 Zmiana stanu innych krótkoterminowych rezerw

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Stan innych rezerw na początek okresu	114	114
- naprawy gwarancyjne		114
wyłączenia konsolidacyjne	114	
Zwiększenia		

Zmniejszenia		
Stan innych rezerw na koniec okresu	0	114

20 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Nie występują.

21 ZOBOWIĄZANIA DOTYCZĄCE AKTYWÓW TRWAŁYCH PRZEZNACZONYCH DO ZBYCIA

Grupa nie posiada zobowiązań dotyczących aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia.

22 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

22.1 Przychody ze sprzedaży produktów i usług

Wyszczególnienie	2021	2020
Sprzedaż produktów i usług	15	4 335
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, razem	15	4 335

22.2 Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Wyszczególnienie	2021	2020
Sprzedaż materiałów		39
Sprzedaż towarów		180
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	0	219

23 KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

23.1 Specyfikacja kosztów według rodzaju

Wyszczególnienie	2021	2020
Amortyzacja	27	198
Zużycie materiałów i energii	7	1 653
Usługi obce	108	628
Podatki i opłaty		7
Wynagrodzenia	58	2 234
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12	493
Pozostałe koszty rodzajowe	6	69
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		193
Zmiana stanu produktów	-8	-76
Koszty według rodzaju, razem	210	5 399

24 POZOSTAŁE PRZYCHODY

24.1 Pozostałe przychody operacyjne według tytułów

Wyszczególnienie	2021	2020
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		40
Dotacje		243
Inne przychody operacyjne	30	42
- odszkodowania		18
- przeterminowane zobowiązania		11
- zwrot kosztów sądowych		
- odpisy aktualizujące	21	4
- inne	9	11
Pozostałe przychody operacyjne, razem	30	325

25 POZOSTAŁE KOSZTY

25.1 Pozostałe koszty operacyjne według tytułów

Wyszczególnienie	2021	2020
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		62
- odpis aktualizujący należności		20
- odpis aktualizujący zapasy		42
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	43	73
- szkody powypadkowe	7	14
- koszty giełdy dot. lat ubiegłych	15	
- likwidacja materiałów-zapasy	21	
- kary umowne		25
- inne		34
Pozostałe koszty operacyjne, razem	52	135

26 PRZYCHODY FINANSOWE

26.1 Przychody finansowe według tytułów

Wyszczególnienie	2021	2020
Dywidendy i udziały w zyskach		
Odsetki	25	
Zysk ze zbycia inwestycji	440	
Aktualizacja wartości inwestycji		
Inne		
Przychody finansowe, razem	465	0

Dnia 29 stycznia 2021 r. spółka SUNDRAGON SA zbyła 5 050 szt. udziałów RSY SP. z o.o. z siedzibą w Iławie o wartości nominalnej 100 zł każdy o łącznej wartości nominalnej 505 tys. zł., na rzecz spółki Partner Sp. z o.o. z siedzibą w Iławie. Zysk ze zbycia wyniósł 440 tys. zł.

27 KOSZTY FINANSOWE

27.1 Koszty finansowe według tytułów

Wyszczególnienie	2021	2020
Odsetki (z tytułu)	6	73
- z tytułu faktoringu		40
- odsetki od nieterminowej zapłaty zobowiązań	4	23
- z tyt. umów leasingu	2	10
Strata ze zbycia inwestycji		940
Aktualizacja wartości inwestycji	3 013	10 842
Pozostałe koszty finansowe	18	1
Koszty finansowe, razem	3 037	11 856

28 PODATEK DOCHODOWY

28.1 Bieżący podatek dochodowy

Wyszczególnienie	2021	2020
Zysk (strata) brutto	-2 801	-12 511
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-2 945	-11 010
- wyłączenia konsolidacyjne		
- przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania (zmniejszenie dochodu do opodatkowania)	253	5 128
- przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi są zaliczane do dochodu do opodatkowania (zwiększenie dochodu do opodatkowania)		
- koszty powiększające koszty uzyskania przychodu	92	465
- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-3 290	-16 603
Strata z lat ubiegłych	471	
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-327	-1 501
Podatek dochodowy		
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:		
- wykazany w rachunku zysków i strat		

28.2 Odroczone podatek dochodowy

Wyszczególnienie	2021	2020
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych		
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości		

wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy		
Inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	-567	-2 035
- wycena akcji / udziałów	-572	-2 060
- odpis aktualizujący zapasy	4	8
- rezerwa emerytalno-rentowa		2
- zobowiązania leasingowe	1	15
Podatek dochodowy odroczony, razem	-567	-2 035

29 PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI ZE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ/ BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI ZE SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nie występują.

30 ZNACZĄCE ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Nie występują.

31 KOSZTY ZWIĄZANE Z PRACAMI BADAWCZYMI I RACAMI ROZWOJOWYMI, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ZAKWALIFIKOWANE ZGODNIE Z ART.33, UST.2 DO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH NIE ZOSTAŁY PONIESIONE

Nie wystąpiły

32 TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

ROK 2021

Nie występują.

ROK 2020

NAZWA JEDNOSTKI	ZOBOWIĄZANIA	NALEŻNOŚCI	KOSZTY OPERAC.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY
RSY SP. Z O.O.	178			90
RAZEM	178	0	0	90

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Nie występują.

33 WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA, KTÓRE NIE PODLEGAJA KONSOLIDACJI

Nie występują.

34 SKŁAD ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ORAZ ORGANU NADZORUJĄCEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

34.1 Zarząd jednostki Dominującej

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Dnia 31 stycznia 2021 roku Pan Szymon Klimaszyk został odwołany z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

Dnia 01.02.2021 roku Pan Michał Piasek został powołany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

Na dzień bilansowy skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Zarządu przedstawiał się następująco:

- Michał Piasek - Prezes Zarządu

Dnia 14 kwietnia 2022 roku Rada Nadzorcza uchwałą nr 1 odwołała z funkcji Prezesa Zarządu Pana Michała Piaska, jednocześnie na podstawie uchwały nr 2 Rada Nadzorcza powołała do Zarządu Spółki Pana Szymona Klimaszyka. Na mocy tej samej uchwały Rada Nadzorcza powierzyła Panu Szymonowi Klimaszykowi funkcję Prezesa Zarządu Sundragon S.A

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Zarządu przedstawiał się następująco:

- Szymon Klimaszyk - Prezes Zarządu

34.2 Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Dnia 20 sierpnia 2021 roku Pan Grzegorz Wrona złożył rezygnację z członka Rady Nadzorczej Sundragon S.A.

Dnia 20 sierpnia 2021 roku Pan Aleksandr Dominiczak złożył rezygnację z członka Rady Nadzorczej Sundragon S.A.

Dnia 28.12.2021 roku NWZA uchwałą nr 4 powołało Pawła Matyaszczyka na członka Rady Nadzorczej Sundragon S.A.

Dnia 28.12.2021 roku NWZA uchwałą nr 5 powołało Łukasza Karpińskiego na członka Rady Nadzorczej Sundragon S.A.

Na dzień bilansowy i dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- | | |
|----------------------------|--------------------------------|
| - Aneta Niedziela | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| - Wojciech Szymon Kowalski | Sekretarz Rady Nadzorczej |
| - Błażej Wasielewski | Członek Rady Nadzorczej |
| - Łukasz Karpiński | Członek Rady Nadzorczej |
| - Paweł Matyaszczyk | Członek Rady Nadzorczej |

35 WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

35.1 Wyplacone

Wyszczególnienie	2021	2020
Zarząd	188	220
Rada Nadzorcza		
Razem	188	220

35.2 Należne

Wyszczególnienie	2021	2020
Zarząd	188	220
Rada Nadzorcza		
Razem	188	220

36 STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Średnia liczba zatrudnionych w roku.

Wyszczególnienie	2021	2020
Pracownicy umysłowi	6	13
Pracownicy fizyczni	4	40
Razem	8	53

Stan zatrudnienia na dzień:

Wyszczególnienie	na 31.12.2021	na 31.12.2020
Pracownicy umysłowi	6	13
Pracownicy fizyczni	4	39
Razem	8	52

37 INFORMACJE O KWOTACH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Nie wystąpiły.

38 WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wyszczególnienie	2021	2020
- obowiązkowe badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10	10
- badanie udziałów w wartości godziwej	3	
RAZEM	13	10

39 PRZYCHODY I KOSZTY Z TYTUŁU BŁĘDÓW POPELNIONYCH W LATACH UBIEGŁYCH ODNOSZONE W ROKU OBROTOWYM NA KAPITAŁ WŁASNY

Nie występują.

40 SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

W Spółce nie występuje sezonowość sprzedaży.

41 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych.

42 GWARANCJE I PORĘCZENIA

Nie występują.

43 CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Grupa zarządza kapitałem by zagwarantować, że należące do niej jednostki będą zdolne kontynuować działalność przy jednoczesnej maksymalizacji rentowności dzięki optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego.

W Grupie dokonuje się regularnego przeglądu struktury kapitałowej. W ramach tych przeglądów analizuje się koszty kapitału i ryzyko związane z poszczególnymi jego kategoriami. W oparciu o te analizy planuje się odpowiednie działania w celu utrzymania właściwej struktury kapitałowej Jednostki. Głównymi składnikami podlegającymi w/w analizie są środki pieniężne.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą środki pieniężne i lokaty jak również należności i zobowiązania handlowe.

Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych Spółki obejmują płynności oraz ryzyko stopy procentowej.

Grupa posiada aktywa i zobowiązania wyceniane w wartości godziwej, przeznaczone do obrotu, wbudowanych i pochodnych instrumentów finansowych. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń jak również w okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie udzielała pożyczek.

Posiadane akcje składają się z papierów wartościowych notowanych na rynku Newconnect. Rynek ten charakteryzuje się niskimi obrotami na większości walorów co stwarza ryzyko związane z wychodzeniem z inwestycji. Grupa posiadana niewielką ilość akcji, w związku z powyższym nie istnieje ryzyko.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami rynkowych stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych ze zmienną stopą procentową tj. kredytów bankowych i zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingu.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań, co narazi Spółkę na straty finansowe. Jednostka stosuje zasadę dokonywania transakcji wyłącznie z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej; w razie potrzeby uzyskuje się stosowne zabezpieczenie jako narzędzie redukcji ryzyka strat finansowych z tytułu niedotrzymania warunków kontraktowych. Ekspozycja Spółki na ryzyko ratingów kredytowych kontrahentów podlega ciągłemu monitorowaniu, a zagregowana wartość zawartych transakcji rozkłada się na zatwierdzonych kontrahentów.

Jednostka nie jest narażona na istotne ryzyko kredytowe wobec pojedynczego kontrahenta ani grupy kontrahentów o podobnych cechach. Nie występuje także koncentracja ryzyka związana z faktem istnienia jednego dominującego odbiorcy.

Ryzyko kredytowe ograniczane jest przez Spółkę poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpraca poprzedzona jest wewnętrznymi procedurami wstępnej weryfikacji. Ponadto poprzez bieżące monitorowanie stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalności należności nie jest znaczące.

W odniesieniu do aktywów finansowych Spółki, w tym środków pieniężnych, lokat oraz inwestycji w aktywa dostępne do sprzedaży, ryzyko Spółki wiąże się bezpośrednio z niemożnością dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja tego ryzyka równa jest wartości bilansowej danego instrumentu. Struktura wiekowa należności przeterminowanych została zaprezentowana wyżej.

Ryzyko płynności

Grupa zarządza ryzykiem płynności utrzymując odpowiednią wielkość kapitału rezerwowego, wykorzystując oferty usług bankowych i rezerwowe linie kredytowe, monitorując stale prognozowane i rzeczywiste przepływy pieniężne oraz analizując profile zapadalności aktywów i zobowiązań finansowych. Struktura wiekowa zobowiązań została zaprezentowana wyżej.

44 RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPIŁYWKI ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ;

Dnia 28 grudnia 2021 roku na NWZ Spółki podjęta została uchwała nr 7 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 20.000.000,00 zł poprzez emisję 200.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Emisja akcji serii D została przeprowadzona w drodze subskrypcji prywatnej, na podstawie oferty ich objęcia złożonej spółce PGF Polska Grupa Fotowoltaiczna S.A. z siedzibą w Zielonej Górze. Akcje serii D uczestniczą w dywidendzie począwszy od wypłat zysku, jaki przeznaczony będzie do podziału za rok obrotowy kończący się 31.12.2021 r.

Akcje serii D zostały objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci: 50 udziałów w kapitale zakładowym spółki K500 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Górznej, które stanowią 51,02% udziału w kapitale zakładowym spółki K500 sp. z o.o. i uprawniają do wykonywania 51,02% głosów na zgromadzeniu wspólników spółki K500 sp. z o.o.

Wniesienie Aportu na pokrycie akcji serii D nastąpiło przed rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego. Wartość Aportu wynosi 22.009.416 zł, zgodnie z wartością godziwą .

45 INFORMACJA O ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH, O KOREKTACH Z TYTUŁU REZERW, REZERWIE I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Zmiana wielkości szacunkowych dotyczyła odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw.

Tytuł istotnych wartości szacunkowych	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	Zmiana
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 093	673	+420
- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	97	-97
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	91	-91

46 EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Opisano pkt. 44.

47 WYPŁACONE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE LUB W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ), W PODZIALE NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE

Nie wypłacano.

48 SKUTEK ZMIAN W STRUKTURZE GRUPY W CIĄGU ROKU, W TYM POŁĄCZENIE JEDNOSTEK, OBJĘCIE LUB UTRATA KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI I INWESTYCJAMI DŁUGOTERMINOWYMI, RESTRUKTURYZACJA I ZANIECHANIE DZIAŁALNOŚCI.

Dnia 29 stycznia 2021 r. spółka SUNDRAGON SA zbyła 5 050 szt. udziałów RSY SP. z o.o. z siedzibą w Iławie o wartości nominalnej 100 zł o łącznej wartości nominalnej 505 tys. zł., na rzecz spółki Partner Sp. z o.o. z siedzibą w Iławie. Spółka Dominująca posiadała 100 % udziałów, w wyniku transakcji utraciła kontrolę na RSY Sp. z o.o.

Dnia 28 grudnia podpisano akt notarialny zgodnie z którym Spółka Dominująca weszła w posiadanie 50 udziałów w kapitale zakładowym spółki K500 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Górznej, które stanowią 51,02% udziału w kapitale zakładowym spółki K500 sp. z o.o. i uprawniają do wykonywania 51,02% głosów na zgromadzeniu wspólników spółki K500 sp. z o.o.

49 WPŁYW PANDEMI Covid-19 NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Spółki nie identyfikują utrudnień w prowadzeniu działalności gospodarczej. Spółki podejmują szereg działań mających na celu zabezpieczenie klientów w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy w sytuacji zagrożenia epidemiologicznego, a także działań ukierunkowanych na zminimalizowanie skutków gospodarczych związanych z pandemią. Obecnie z uwagi na wciąż dużą niepewność dotyczącą rozwoju sytuacji, zarówno na rynku krajowym, jak i światowym, nie można w dłuższej perspektywie oszacować wpływu istniejącego zagrożenia epidemiologicznego na wyniki Spółki. Podkreślenia wymaga fakt, że obecna sytuacja związana z pandemią charakteryzuje się dużą nieprzewidywalnością, a co za tym idzie oczekiwana sytuacja w perspektywie kolejnych kwartałów może ulec zmianie.

50 WPŁYW DZIAŁAŃ ZBROJNYCH FEDERACJI ROSYJSKIEJ NA UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Zarząd Sundragon SA w związku z wojną na Ukrainie, przeprowadził analizę oceny ewentualnych ryzyk powiązanych z trwającymi działaniami wojennymi, w tym ich potencjalnego wpływu na działalność Spółki. Na chwilę obecną konflikt zbrojny na Ukrainie nie ma negatywnego wpływu na działalność

Spółki. Spółki zależne - „RSY”, „K500” nie prowadzą ani nie realizują żadnych umów na terytorium Ukrainy, Rosji ani Białorusi.

Spółka jednak zauważyła, że związku z rozpoczętymi działaniami wojennymi RSY otrzymuje coraz więcej zleceń z sektora wojskowego na naprawę silników przeznaczonych dla wojska, w tym do czołgów, samojedźdnych wyrzutni rakietowych i wozów bojowych. Związku z nowymi kontraktami RSY zwiększa zatrudnienie aby móc je zrealizować.

Z kolei firma K500, zajmująca się produkcją gotowych rozwiązań montażowych do układów fotowoltaicznych, posiadając m.in. autorskie konstrukcje aluminiowo-stalowe do paneli solarnych i fotowoltaicznych także zauważa wzrost zamówień, które w dużej mierze są wynikiem realizacji większych farm fotowoltaicznych na terenie kraju.

Podsumowując, obecna sytuacja ma pozytywny wpływ na działalność operacyjną Spółki.

51 ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Dnia 24 lutego 2022 roku Spółka Dominująca zawarła umowę nabycia 100% udziałów w spółce RSY Spółka ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Iławie. Wartość przedmiotu umowy wyniosła 500.000,00 zł.

Dnia 18 marca Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmiany treści Statutu Spółki Dominującej w zakresie podwyższenia kapitału z 11.100.000 zł do 31.100.000 zł. Przedmiotowa zmiana Statutu została uchwalona przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie z dnia 28 grudnia 2021 r.

Osoba, która sporządziła sprawozdanie finansowe

Małgorzata Szymanek

Prezes Zarządu

Szymon Klimaszyk

Warszawa, 4 maja 2022 roku