SIMTERACT Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: SIMTERACT Spółka Akcyjna

Siedziba: Bohdana Dobrzańskiego 3/, 20-262 Lublin

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6201Z

Numer identyfikacji podatkowej:
NIP: 9462665230

Numer we właściwym rejestrze sądowym:
KRS: 0000847596

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.
Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Sprawozdanie finansowe jednostki zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w Ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

W skład sprawozdania wchodzą:
- Rachunek zysków i strat,
- Bilans,
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym,
- Informacja dodatkowa.

Przyjęte przez spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciagły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym "4" i według miejsca powstawania "5". Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym. Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej ujmuje się nabyte, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości wartości niematerialnych i prawnych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową wartości niematerialnych i prawnych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w kolejnym miesiącu, po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania. Stawki, okres i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania, uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych.

Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek:
• oprogramowanie - 50 %
• prawa autorskie - 50 %
• licencje - 50 %
• zakończone prace rozwojowe – 50%

Dla wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości do 1 000 zł stosuje się metodę amortyzacji bilansowej jednorazowej bezpośrednio w koszty okresu.
Dla wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości początkowej w przedziale powyżej 1 000 zł do 10 000 zł stosuje się metodę amortyzacji bilansowej jednorazowej – są jednorazowo amortyzowane w momencie zakupu (o ile wszystkie pozycje o podobnym charakterze w danym okresie można uznać za nieistotne). Jeżeli łącznie istotne, to amortyzacja w czasie.

Koszty zakończonych prac rozwojowych

Spółka kapitalizuje koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych na własne potrzeby, ponie-sione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:
• produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
• techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
• koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Koszty prac rozwojowych wykonanych we własnych zakresie do czasu ich zakończenia i spełnienia warunków zapisanych w art. 33 ust. 2 UoR gromadzone są na kontach środki trwałe w budowie. Zakończone prace rozwojowe przenosi się ze środków trwałych w budowie na konto wartości niematerialnych i prawnych i amortyzuje się metodą liniową. Zarząd Spółki określa okres w jakim są amortyzowane zakończone prace rozwojowe, tak aby odzwierciedlał on faktyczny okres ich używania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujmuje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe zakupione wyceniane są według ceny nabycia. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoą o cło – w przypadku nabycia środka trwałego z importu – oraz o niepodlegający odliczeniu podatek vat i akcyzowy, pomniejszoną o ewentualne rabaty i upusty.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji; wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych zalicza się do ulepszeń, jeżeli jednostkowa cena nabycia takiej części przekracza 10 000 zł.

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

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

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w kolejnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Okres, stawki i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do ewidencji.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:
• grupa 0 10 % - am. liniowa,
• grupa IV 30–60 % - am. liniowa,
• grupa VII 20 % - am. liniowa,
• grupa VIII 10-20 % - am. liniowa.

Ustala się następujące zasady amortyzacji środków trwałych:
- wyposażenie do 1 000 zł – bezpośrednio w koszty okresu,
- metodę amortyzacji bilansowej jednorazowej dla środków trwałych o jednostkowej wartości początkowej w przedziale powyżej 1 000 zł do 10 000 zł – jednorazowo amortyzowane w momencie zakupu (o ile wszystkie pozycje o podobnym charakterze w danym okresie można uznać za nieistotne). Jeżeli łącznie istotne, to amortyzacja w czasie.

Zapasy

Półprodukty i produkty w toku produkcji wycenia się w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia oraz uzasadnionej części kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem tego produktu.

Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów.

Należności krótkoterminowe

W ciągu roku obrotowego należności i roszczenia wyrażone w walucie krajowej ujmuje się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej.

Wycenę wyrażonych w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:
• po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
• po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wyrażone:
• w walucie krajowej - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (z ustaleniem należnych odsetek za zwłokę w zapłacie należności) z uwzględnieniem zasady ostrożności,
• w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP oraz po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny.

Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

Odpisów aktualizujących dokonuje się na należności, których ściągalność jest wątpliwa, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych dla należności głównej oraz w ciężar kosztów finansowych dla odsetek od należności głównej. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się przywrócenia do wartości początkowej.

Środki pieniężne

• środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej wycenia się według wartości nominalnej,
• środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu kupna danej waluty obcej banku, z którego spółka korzysta.

Kapitał własny

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w KRS. Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z agio. Przeznaczenie kapitału zapasowego określa umowa Spółki.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy odzwierciedlają wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek spółki do wykonania w przyszłości świadczeń, których kwotę można wiarygodnie oszacować, mimo, że ani kwota ani termin nie są pewne. Rezerwy tworzy się na przypadające na dany okres, jeszcze nie poniesione koszty w wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy na przyszłe zobowiązania wycenia się w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty zobowiązania, którego obowiązek będzie spółka miała wypełnić w przyszłości. Zmiany rezerw obciążają wynik finansowy.

Zobowiązania

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania wycenia się:
• wyrażone w walucie krajowej w wielkości nominalnej,
• wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się:
• Kredyty i pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, po doliczeniu należnych odsetek,
• Zobowiązania z tytułu zaliczek – w wysokości otrzymanej kwoty netto tj. po potrąceniu podatku od towarów i usług vat,
• Zobowiązania wekslowe własne – w kwocie wymaganej zapłaty,
• Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – w kwocie nominalnej,
• Zobowiązania z tytułu podatków i ceł – w kwocie wymaganej zapłaty,
• Pozostałe zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP.

Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są wówczas, jeżeli poniesione przez jednostkę koszty w danym okresie sprawozdawczym dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i dopiero w tym okresie będą wpływały na wynik finansowy. Ustala się następujące tytuły rozliczeń międzyokresowych czynnych:
• koszty ubezpieczeń rzeczowych,
• inne koszty o znacznej kwocie, które dopiero w kolejnym roku wpłyną na wynik finansowy.

W ciągu roku obrotowego ujmuje się je w wysokości poniesionych kosztów zgodnie z posiadaną dokumentacją.
Na dzień bilansowy w spółce wycenia się je w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, po upewnieniu się, co do osiągnięcia w tym czasie korzyści ekonomicznych.

Rozliczenia międzyokresowe bierne oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności:
• równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków udokumentowanych fakturami VAT z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
• dotacje otrzymane na finasowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych lub prac badawczo- -rozwojowych rozliczane równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku,
• pozostałe dotacje rozliczane równolegle do kosztu własnego realizowanych projektów.

Na RMK i RMP Spółka ujmuje rezerwy wynikające z kalkulacji stopnia zaawansowania kontraktów długoterminowych z tytułu tworzenia gier komputerowych na dzień bilansowy.
Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Przychody przyszłych okresów wycenia się w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.
Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Konta zespołu 7 przeznaczone są do ewidencji:
a) przychodów z tytułu sprzedaży produktów,
b) przychodów i kosztów własnych z tytułu sprzedaży usług,

d) przychodów z operacji finansowych i kosztów z tych operacji,
c) pozostałych przychodów operacyjnych i pozostałych kosztów,
d) przychodów z tytułu otrzymanych dotacji.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody i koszty z wykonania usług o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do ich stopnia zaawansowania, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny.

Ewidencję kosztów na kontach zespołu 4 prowadzi się według rodzajów, za które uznaje się wszelkie poniesione w danym okresie sprawozdawczym koszty zaliczane do kosztów bieżących czy -przyszłych okresów sprawozdawczych.
Koszty według rodzajów, zgromadzone na kontach 401 - 469 przenosi się jednocześnie za pośrednictwem Ma konta 490 na zespół 5 dotyczące bieżącego okresu i na konto 649 dotyczące przyszłych okresów.
Koszty według rodzaju, zgromadzone na kontach 4 przenoszone są na koniec roku na konto 490.
Ewidencja analityczna na kontach kosztów rodzajowych zespołu 4 zapewnia podział kosztów ze szczególnym uwzględnieniem wydzielenia kosztów podatkowych od kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu.

Do ewidencji działalności kosztów bezpośrednich działalności podstawowej polegającej na świadczeniu usług tworzenia gier komputerowych służą konta zespołu 5, które mają przyporządkowaną analitykę z nazwą projektu. Koszty bezpośrednie przyporządkowuje się do poszczególnych projektów wprost, na podstawie dowodów źródłowych. Zgodnie z zawartymi umowami wystawiane są faktury sprzedaży częściowe i końcowe, ewidencjonowane na koncie przychodów 702.
Koszty zebrane z okresu z konta "5", skapitalizowane na "6- produkcja w toku" do momentu zakończenia produkcji i rozpoczęcia sprzedaży.

Na wynik finansowy netto składają się:
• wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
• wynik operacji finansowych,
• obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i które jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w załączniku nr 1 Ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Ustawy. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej.Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowej zawierają sald, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

W celu jasnego i rzetelnego przedstawienia obrazu sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku spółki, prowadzenie rachunkowości odbywa się według podstawowych zasad rachunkowości:
- zasada rzetelnego obrazu (wiarygodności),
- zasada przewagi treści nad formą,
- zasada ciągłości,

- zasada memoriału,
- zasada współmierności,
- zasada kontynuacji działania,
- zasada ostrożności,
- zasada istotności,
- zasada podwójnego zapisu,
- zasada kompletności i chronologii zapisów.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Spółka powstała w wyniku przekształcenia Spółki Simteract Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Simteract Spółka Akcyjna w wyniku podjęcia przez nadzwyczajne zgromadzenie wspólników Simteract Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dnia 6 maja 2020 roku uchwały o przekształceniu Spółki pod firmą Simteract Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Simteract Spółka Akcyjna.

BILANS

Aktywa Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	**528 761,77**	**908 106,96**	**908 106,96**
I. Wartości niematerialne i prawne	**117 402,60**	**889 189,75**	**889 189,75**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	115 403,24	886 416,44	886 416,44
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 999,36	2 773,31	2 773,31
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**352 017,56**	**18 917,21**	**18 917,21**
1. Środki trwałe	352 017,56	18 917,21	18 917,21
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny	348 952,72	15 390,37	15 390,37
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe	3 064,84	3 526,84	3 526,84
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	**57 500,00**		
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	57 500,00		
a. w jednostkach powiązanych	7 500,00		
- udziały lub akcje	7 500,00		
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			

b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c. w pozostałych jednostkach	50 000,00		
- udziały lub akcje	50 000,00		
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**1 841,61**		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 841,61		
B. AKTYWA OBROTOWE	**7 225 966,70**	**1 634 626,83**	**1 634 626,83**
I. Zapasy	**1 336 787,61**	**19 946,71**	**1 052 092,62**
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku	1 336 787,61		1 032 145,91
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi		19 946,71	19 946,71
II. Należności krótkoterminowe	**889 023,15**	**257 302,95**	**257 302,95**
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			

3. Należności od pozostałych jednostek	889 023,15	257 302,95	257 302,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	678 762,57	214 053,04	214 053,04
- do 12 miesięcy	678 762,57	214 053,04	214 053,04
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	210 260,58	43 072,00	43 072,00
c) inne		177,91	177,91
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	**4 963 534,47**	**322 779,50**	**322 779,50**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 963 534,47	322 779,50	322 779,50
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 963 534,47	322 779,50	322 779,50
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 963 534,47	322 779,50	322 779,50
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**36 621,47**	**1 034 597,67**	**2 451,76**
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	**7 754 728,47**	**2 542 733,79**	**2 542 733,79**

BILANS

Pasywa Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**6 325 245,54**	**1 413 076,55**	**1 413 076,55**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	**122 400,00**	**102 000,00**	**102 000,00**
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	**5 663 076,55**	**947 050,00**	**947 050,00**
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 352 000,00		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		**-97 833,49**	**-97 833,49**
VI. Zysk (strata) netto	**539 768,99**	**461 860,04**	**461 860,04**
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**1 429 482,93**	**1 129 657,24**	**1 129 657,24**
I. Rezerwy na zobowiązania	**72 341,69**		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 874,17		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	52 467,52		
- długoterminowa			
- krótkoterminowa	52 467,52		
3. Pozostałe rezerwy	17 000,00		
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	17 000,00		
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**564 608,09**	**126 997,10**	**126 997,10**
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek	564 608,09	126 997,10	126 997,10
a) kredyty i pożyczki	216 000,00		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	77 079,69	56 239,52	56 239,52
- do 12 miesięcy	77 079,69	56 239,52	56 239,52
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	112 056,83	32 477,05	32 477,05
h) z tytułu wynagrodzeń	158 735,04	31 244,43	31 244,43
i) inne	736,53	7 036,10	7 036,10
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**792 533,15**	**1 002 660,14**	**1 002 660,14**
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	792 533,15	1 002 660,14	1 002 660,14
- długoterminowe		90 679,27	90 679,27

- krótkoterminowe	792 533,15	911 980,87	911 980,87
PASYWA RAZEM	**7 754 728,47**	**2 542 733,79**	**2 542 733,79**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	**3 491 289,13**	**2 416 589,61**	**2 416 589,61**
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 149 686,11	2 260 277,04	1 228 131,13
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	341 603,02	-1 984,26	1 030 161,65
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		158 296,83	158 296,83
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	**3 989 571,98**	**2 767 500,55**	**2 767 500,55**
I. Amortyzacja	812 195,79	672 448,31	672 448,31
II. Zużycie materiałów i energii	133 136,60	54 054,66	54 054,66
III. Usługi obce	1 559 635,39	1 301 809,29	1 301 809,29
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 488,58	8 387,97	8 387,97
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	1 304 421,84	584 966,09	584 966,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	154 238,05	68 517,14	68 517,14
- emerytalne	72 852,57	34 026,49	34 026,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 455,73	77 317,09	77 317,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	**-498 282,85**	**-350 910,94**	**-350 910,94**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**1 092 076,89**	**829 820,14**	**829 820,14**
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	982 146,70	829 816,94	829 816,94
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	109 930,19	3,20	3,20
E. Pozostałe koszty operacyjne	**69 697,68**	**4,99**	**4,99**
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	69 697,68	4,99	4,99

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**524 096,36**	**478 904,21**	**478 904,21**
G. Przychody finansowe	**19 396,91**	**2 369,08**	**2 369,08**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	2 225,67	838,00	838,00
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	17 171,24	1 531,08	1 531,08
H. Koszty finansowe	**850,11**	**9 063,25**	**9 063,25**
I. Odsetki, w tym:	770,94	3 752,10	3 752,10
- dla jednostek powiązanych		3 229,41	3 229,41
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	79,17	5 311,15	5 311,15
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	**542 643,16**	**472 210,04**	**472 210,04**
J. Podatek dochodowy	**2 874,17**	**10 350,00**	**10 350,00**
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	**539 768,99**	**461 860,04**	**461 860,04**

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	**1 413 076,55**	**307 166,51**	**307 166,51**
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	**1 413 076,55**	**274 616,02**	**274 616,02**
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów		32 550,49	32 550,49
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	**1 413 076,55**	**307 166,51**	**307 166,51**
1. Kapitał podstawowy	122 400,00	102 000,00	102 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	**102 000,00**	**7 050,00**	**7 050,00**
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	20 400,00	94 950,00	94 950,00
a) zwiększenie (z tytułu)	20 400,00	94 950,00	94 950,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	20 400,00	94 950,00	94 950,00
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	**122 400,00**	**102 000,00**	**102 000,00**
2. Kapitał zapasowy	5 663 076,55	947 050,00	947 050,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	**947 050,00**	**397 950,00**	**397 500,00**
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 716 026,55	549 100,00	549 100,00
a) zwiększenie (z tytułu)	4 716 026,55	549 100,00	549 100,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	4 352 000,00	549 100,00	549 100,00
- podziału zysku (ustawowo)	364 026,55		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	**5 663 076,55**	**947 050,00**	**947 050,00**
3. Kapitał z aktualizacji wyceny			

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- zbycia środków trwałych			
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
4. Kapitały rezerwowe			
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
5. Wynik z lat ubiegłych		-97 833,49	-97 833,49
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	**364 026,55**	**-46 343,14**	**-46 343,14**
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	**461 860,04**		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	**461 860,04**		
a) Zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) Zmniejszenie (z tytułu)	461 860,04		
- podział zysku z lat ubiegłych	461 860,04		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	**97 833,49**	**46 343,14**	**46 343,14**
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów		47 449,51	47 449,51
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	**97 833,49**	**93 792,65**	**93 792,65**
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		4 040,84	4 040,84

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		4 040,84	4 040,84
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	97 833,49		
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	97 833,49		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		**97 833,49**	**97 833,49**
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		**-97 833,49**	**-97 833,49**
6. Wynik netto	**539 768,99**	**461 860,04**	**461 860,04**
a) zysk netto	539 768,99	461 860,04	461 860,04
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	**6 325 245,54**	**1 413 076,55**	**1 413 076,55**
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	**6 325 245,54**	**1 413 076,55**	**1 413 076,55**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośredniaDane w PLN	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	**539 768,99**	**461 860,04**	**461 860,04**
II. Korekty razem	**-60 769,46**	**-632 264,66**	**-632 264,66**
1. Amortyzacja	812 195,79	672 448,31	672 448,31
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		3 376,81	3 376,81
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			
5. Zmiana stanu rezerw	72 341,69		
6. Zmiana stanu zapasów	-284 694,99	-1 049 735,96	-1 049 735,96
7. Zmiana stanu należności	-631 720,20	-161 418,77	-161 418,77
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	216 610,99	2 119,99	2 119,99
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-246 138,31	-99 055,04	-99 055,04
10. Inne korekty	635,57		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	**478 999,53**	**-170 404,62**	**-170 404,62**
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy			
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			

- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	**431 644,56**	**158 296,83**	**158 296,83**
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	374 144,56	158 296,83	158 296,83
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:	57 500,00		
a) w jednostkach powiązanych	57 500,00		
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	**-431 644,56**	**-158 296,83**	**-158 296,83**
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	**4 593 400,00**	**1 009 550,00**	**1 009 550,00**
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 372 400,00	644 050,00	644 050,00
2. Kredyty i pożyczki	221 000,00	365 500,00	365 500,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki		**368 876,81**	**368 876,81**
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek		365 500,00	365 500,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki		3 376,81	3 376,81
9. Inne wydatki finansowe			

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	**4 593 400,00**	**640 673,19**	**640 673,19**
D. Przepływy pieniężne netto, razem	**4 640 754,97**	**311 971,74**	**311 971,74**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	**4 640 754,97**	**311 971,74**	**311 971,74**
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	**322 779,50**	**10 807,76**	**10 807,76**
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	**4 963 534,47**	**322 779,50**	**322 779,50**
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	**542 643,16**	**472 210,04**
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 029 490,60	
Pozostałe		
Zwolnienie z opłacania składek ZUS (COVID) (art. 12)	42 343,90	
Umorzenie pożyczki COVID (art. 12)	5 000,00	
Dotacje (art. 12)	982 146,70	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-12 249,49	
Pozostałe		
Rezerwa Train Life (art. 12)	-36 256,39	
Różnice kursowe niezrealizowane (art. 12)	24 006,90	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	995 574,29	
Pozostałe	213,82	
Amortyzacja (art. 16)	590 633,46	
Zwolnienie z opłacania składek ZUS (COVID) - wynagrodzenia (art. 16)	22 220,93	
Zwolnienie z opłacania składek ZUS (COVID) - zus (art. 16)	20 123,97	
Koszt dotacji (art. 16)	69 630,15	
Koszt dotacji "Szybka ścieżka" (art. 16)	285 024,29	
Odsetki (art. 16)	780,00	
Reprezentacja (art. 16)	6 947,67	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	130 360,46	
Pozostałe		
Składki ZUS niezapłacone (art. 16)	20 140,07	
Wynagrodzenia (art. 16)	15 046,44	
Koszty Train Life (art. 16)	25 612,60	
Rezerwy (art. 16)	69 467,52	
Różnice kursowe niezrealizowane (art. 16)	93,83	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	204 335,76	

Pozostałe	
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne (art. 16)	8 871,50
Koszty podatkowe niebilansowe amortyzacja (art. 16)	195 464,26
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	447 001,04
Pozostałe	
Odliczenie od dochodu - działalność B+R (art. 18d)	447 001,04
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	
K. Podatek dochodowy	

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Noty objaśniajace

Noty_objasniajace_2020.pdf

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	**1 542 026,40**	**0,00**	**6 637,23**	**0,00**	**1 548 663,63**
Zwiększenia	-	-	-	-	0,00
Przeniesienia	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenia	-	-	-	-	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	**1 542 026,40**	**0,00**	**6 637,23**	**0,00**	**1 548 663,63**
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	**655 609,96**	**0,00**	**3 863,92**	**0,00**	**659 473,88**
Amortyzacja za okres	771 013,20	-	773,95	-	771 787,15
Umorzenie wartości sprzedanych i zlikwidowanych	-	-	-	-	0,00
Przeniesienia	-	-	-	-	0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	**1 426 623,16**	**0,00**	**4 637,87**	**0,00**	**1 431 261,03**
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartosci na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenie	-	-	-	-	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	**886 416,44**	**0,00**	**2 773,31**	**0,00**	**889 189,75**
Wartość netto na koniec okresu	**115 403,24**	**0,00**	**1 999,36**	**0,00**	**117 402,60**

Koszty zakończonych prac rozwojowych Spółka odpisuje przez okres ekonomicznej użyteczności, który został oszacowany na 2 lata.

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**50 085,97**	**0,00**	**8 004,51**	**58 090,48**
Zwiększenia	-	-	375 682,12	-	8 208,00	383 890,12
Przeniesienia	-	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenia	-	-	10 956,16	-	-	10 956,16
Wartość brutto na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**414 811,93**	**0,00**	**16 212,51**	**431 024,44**
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**34 695,60**	**0,00**	**4 477,67**	**39 173,27**
Amortyzacja za okres	-	-	31 407,25	-	8 670,00	40 077,25

Umorzenie środków trwałych sprzedanych i zlikwidowanych	-	-	-243,64	-	-	-243,64
Przeniesienia	-	-	-	-	-	0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**65 859,21**	**0,00**	**13 147,67**	**79 006,88**
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	0,00
Zwiększenia	-	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	0,00
Wartość netto na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**15 390,37**	**0,00**	**3 526,84**	**18 917,21**
Wartość netto na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**348 952,72**	**0,00**	**3 064,84**	**352 017,56**

3. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Spółka użytkuje na podstawie umów najmu lokal w Lublinie, w Krakowie oraz w Rzeszowie. Wartość użytkowanych na podstawie najmu nieruchomości nie jest Spółce znana.

4. Inwestycje długoterminowe – zmiana stanu w okresie obrotowym

4.1. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych (według tytułów)

	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:				-	
- nabycie	7 500,00	-	-	-	7 500,00
- wycena	-	-	-	-	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenia, w tym:					
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	0,00
Stan na koniec okresu	7 500,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	0,00
Wartość netto na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Wartość netto na koniec okresu	**7 500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7 500,00**

4.2. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach (według tytułów)

	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zwiększenia, w tym:				-	
- nabycie	50 000,00	-	-	-	50 000,00
- wycena	-	-	-	-	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenia, w tym:					
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	0,00
Stan na koniec okresu	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	0,00
Wartość netto na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Wartość netto na koniec okresu	**50 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**50 000,00**

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – inne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2020	31.12.2019
- licencje	1 679,39	0,00
- podpis elektroniczny	162,22	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
Razem	**1 841,61**	**0,00**

6. Zapasy

	31.12.2020	31.12.2019
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	1 336 787,61	1 032 145,91
- Carpool	273 277,75	0,00
- Inne rozpoczęte projekty	1 063 509,86	1 032 145,91
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	19 946,71
Zapasy razem (brutto)	**1 336 787,61**	**1 052 092,62**
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
Zapasy razem (netto)	**1 336 787,61**	**1 052 092,62**

7. Należności krótkoterminowe

7.1. Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek wg terminu płatności

	31.12.2020	31.12.2019
Należności nie wymagalne	666 462,57	214 053,04
Należności przeterminowane do 3 miesięcy	0,00	0,00
Należności przeterminowane powyżej 3 poniżej 6 miesięcy	0,00	0,00
Należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy	12 300,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	678 762,57	214 053,04
Odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	**678 762,57**	**214 053,04**

7.2. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

	31.12.2020	31.12.2019
- rozrachunki z tytułu CIT	70 958,00	0,00
- rozrachunki z tytułu VAT	138 682,70	43 072,00
- rozrachunki z ZUS	619,88	0,00
Należności razem (brutto)	210 260,58	43 072,00
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Należności razem (netto)	**210 260,58**	**43 072,00**

7.3. Pozostałe należności od jednostek pozostałych

	31.12.2020	31.12.2019
-rozrachunki z pracownikami	0,00	177,91
-pozostałe	0,00	0,00
Pozostałe należności razem	**0,00**	**177,91**

8. Krótkoterminowe aktywa finansowe

8.1. Środki pieniężne

	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie	0,00	6 511,47
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 963 534,47	304 858,78
Środki pieniężne na rachunkach VAT	0,00	11 409,25
Środki pieniężne razem	**4 963 534,47**	**322 779,50**

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2020	31.12.2019
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- domeny	379,34	0,00
- licencje	33 861,51	0,00
- podpis elektroniczny	826,13	0,00
- ubezpieczenia majątku spółki, OC	1 191,33	2 451,76
- pozostałe	363,16	0,00
Razem	**36 621,47**	**2 451,76**

10. Kapitał własny

10.1. Kapitał podstawowy

	31.12.2020	31.12.2019
Stan na początek roku obrotowego	102 000,00	6 500,00
Zwiększenia	20 400,00	95 950,00
Zmniejszenia	0,00	450,00
Stan na koniec roku obrotowego	**122 400,00**	**102 000,00**

Struktura kapitału zakładowego wygląda następująco:

Seria	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii
A	imienne, nieuprzywilejowane	650 000,00	0,10	65 000,00
B	imienne, nieuprzywilejowane	370 000,00	0,10	37 000,00
C	imienne, nieuprzywilejowane	34 000,00	0,10	3 400,00
F	imienne, nieuprzywilejowane	170 000,00	0,10	17 000,00
Razem		**1 224 000,00**		**122 400,00**

Na dzień bilansowy akcjonariuszami Spółki byli:

	Liczba udziałów lub akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Marcin Jaśkiewicz	390 000,00	31,86	390 000,00	31,86
Grzegorz Ociepka	260 000,00	21,24	260 000,00	21,24
Leonardo Fund ASI Sp. z o.o.	221 000,00	18,06	221 000,00	18,06
Pozostali dotychczasowi Akcjonariusze	183 000,00	14,95	183 000,00	14,95
Nowi Akcjonariusze (akcje serii F)	170 000,00	13,89	170 000,00	13,89
Razem	**1 224 000,00**	**100,00**	**1 224 000,00**	**100,00**

11. Wynik finansowy

Zysk netto za okres obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wyniósł 539 768,99 zł. Zgodnie z propozycją Zarządu Spółki zysk za rok 2020 zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy.

12. Rezerwy na zobowiązania

12.1. Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.12.2020	31.12.2019
Stan na początek okresu	**0,00**	**0,00**
Zwiększenia:		
- rezerwa z tyt. podatku odroczonego	2 874,17	0,00
Rozwiązanie rezerwy na urlop	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	**2 874,17**	**0,00**

12.2. Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	31.12.2020	31.12.2019
Stan na początek okresu	**0,00**	**0,00**
Zwiększenia:		
- rezerwa na urlopy	52 467,52	0,00
Rozwiązanie rezerwy na urlop	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	**52 467,52**	**0,00**

12.3. Zmiana stanu pozostałych rezerw

	31.12.2020	31.12.2019
Stan na początek okresu	**0,00**	**0,00**
Zwiększenia:		
- rezerwa na zobowiązania wynikające z badania sprawozdania finansowego	17 000,00	0,00
Rozwiązanie:		
Stan na koniec okresu	**17 000,00**	**0,00**

13. Zobowiązania krótkoterminowe

13.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek

	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania nie wymagalne	77 079,69	56 239,52
Zobowiązania przeterminowane poniżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 poniżej 6 miesięcy	0,00	0,00
Zobowiązania przeterminowane powyżej 6 miesięcy	0,00	0,00
Razem	**77 079,69**	**56 239,52**

13.2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31.12.2020	31.12.2019
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	10 350,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	16 865,00	2 708,36
Rozrachunki z ZUS	95 191,83	19 418,69
Podatek od towarów i usług VAT	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	**112 056,83**	**32 477,05**

13.3. Pozostałe zobowiązania

	31.12.2020	31.12.2019
- z tytułu wynagrodzeń	158 735,04	31 244,43
- zobowiązania wobec pracowników	736,53	7 036,10
- kredyty i pożyczki	216 000,00	0,00
Razem	**375 471,57**	**38 280,53**

14. Kredyty i pożyczki

Nazwa banku /pożyczkodawcy	Rodzaj zobowiązania	Data podpisania umowy	Data zapadalności	Kwota subwencji wg umowy	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020r
Polski Fundusz Rozwoju S.A.	subwencja finansowa	20.05.2020	30.06.2023	216 000,00	216 000,00
Razem					**216 000,00**

15. Rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2020	31.12.2019
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Długoterminowe:		90 679,27
- Traffic AI		64 068,55
- Program Operacyjny Inteligentny Rozwój CGS		26 610,72
Krótkoterminowe:	792 533,15	911 980,87
- Program Operacyjny Inteligentny Rozwój "Szybka ścieżka"	665 597,44	
- Traffic AI	64 068,61	258 845,52
- Program Operacyjny Inteligentny Rozwój CGS	26 610,71	319 268,52
- Train Life	36 256,39	319 627,50
- pozostałe	0,00	14 239,33
Razem	**792 533,15**	**1 002 660,14**

16. Sprzedaż rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

	12 miesięcy do 31 grudnia 2020	12 miesięcy do 31 grudnia 2019
Przychody od wydawców	2 844 436,11	546 038,75
Przychody z symulatorów	291 500,00	583 000,01
Zmiana stanu produktów	341 603,02	1 030 161,65
Usługi inne	13 750,00	257 389,20
Razem	**3 491 289,13**	**2 416 589,61**

17. Pozostałe koszty rodzajowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2020	12 miesięcy do 31 grudnia 2019
Podróże służbowe	11 140,93	62 500,02
Reprezentacja	6 947,67	0,00
Ubezpieczenia	1 787,00	3 322,71
Artykuły spożywcze, środki czystości	0,00	10 768,10
Pozostałe	1 580,13	726,26
Razem	**21 455,73**	**77 317,09**

18. Pozostałe przychody operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2020	12 miesięcy do 31 grudnia 2019
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	982 146,70	829 816,94
Umorzenie pożyczki COVID	5 000,00	0,00
Zwolnienie z opłacania składek ZUS (COVID)	42 343,90	0,00
Dofinansowanie wynagrodzenia pracowników (COVID)	62 434,35	0,00
Rozwiązane rezerwy na urlopy	0,00	0,00
Pozostałe	151,94	3,20
Razem	**1 092 076,89**	**829 820,14**

19. Pozostałe koszty operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2020	12 miesięcy do 31 grudnia 2019
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Odszkodowania, kary i grzywny	0,00	0,00
Rezerwa na urlopy	52 467,52	0,00
Rezerwa na zobowiązania wynikające z badania sprawozdania finansowego	17 000,00	0,00
Pozostałe	230,16	4,99
Razem	**69 697,68**	**4,99**

20. Przychody finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2020	12 miesięcy do 31 grudnia 2019
Odsetki od lokaty	2 225,67	838,00
Odsetki pozostałe	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Dodatnie różnice kursowe	17 171,24	1 531,08
Razem	**19 396,91**	**2 369,08**

21. Koszty finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2020	12 miesięcy do 31 grudnia 2019
Odsetki od pożyczki	0,00	3 376,81
Odsetki budżetowe	780,00	343,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Ujemne różnice kursowe	0,00	5 311,15
Pozostałe w tym:	70,11	32,29
-odsetki od zobowiązań	70,11	32,29
Razem	**850,11**	**9 063,25**

22. Podatek dochodowy

22.1. Podatek dochodowy wykazany w Rachunku Zysków i Strat

	12 miesięcy do 31 grudnia 2020	12 miesięcy do 31 grudnia 2019
Bieżący podatek dochodowy	**0,00**	**10 350,00**
Dotyczący roku obrotowego	0,00	10 350,00
Odroczony podatek dochodowy	**2 874,17**	**0,00**
Podatek dochodowy	**2 874,17**	**10 350,00**

23. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska

	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
środki trwałe	374 144,56	276 384,56
– w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
Razem	**374 144,56**	**276 384,56**

24. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które zostały poniesione w 2020 roku wynoszą 1 953 805,66 zł. Nie zostały one zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.

25. Kursy przyjęte do wyceny

Wycenę wyrażonych w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne, należności i zobowiązania przelicza się na dzień bilansowy na złote po kursie średnim dla danej waluty ustalonym przez NBP.

kurs USD = 3,7584 kurs EUR = 4,6148

26. Zatrudnienie

Spółka na dzień bilansowy zatrudniała 18 pracowników na umowę o pracę. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w roku 2020 wyniosło 8,5. Wszyscy zatrudnieni przez Spółkę pracownicy zaliczają się do kategorii pracowników umysłowych.

27. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym, w skład organów zarządzających i nadzorujących

	12 miesięcy do 31 grudnia 2020	12 miesięcy do 31 grudnia 2019
Wynagrodzenia członków zarządu	240 000,00	240 000,00
Wynagrodzenia członków organów nadzorczych	16 080,00	21 815,74
Razem	**256 080,00**	**261 815,74**

28. Wynagrodzenie biegłego lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie w roku 2020 wypłacone biegłym rewidentom wyniosło:

a) 11 000,00 zł netto za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego,

b) 7 000,00 zł netto za przeprowadzenie badania planu przekształcenia,
c) 4 000,00 zł netto za pozostałe usługi.

29. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Dnia 06.05.2020 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Simteract Spółka z ograniczona odpowiedzialnością podjęło uchwałę o przekształceniu w Simteract Spółka Akcyjna. Postanowieniem Sądu Rejonowego Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku z dnia 26.06.2020 roku przekształcona Spółka wpisana została do rejestru.

Dnia 02.09.2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 102 000,00 zł o kwotę 3 400,00 złotych do kwoty 105 400,00 złotych, w drodze emisji akcji zwykłych, na okaziciela serii C. Postanowieniem Sądu Rejonowego Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku z dnia 30.12.2020 roku kapitał Spółki został podwyższony o kwotę 3 400,00 złotych.

Dnia 02.09.2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 105 400,00 złotych o kwotę nie niższą niż 1,00 złoty i nie wyższą niż 17 000,00 do kwoty nie niższej niż 105 401,00 złotych i nie wyższej niż 122 400 złotych w drodze emisji akcji zwykłych, na okaziciela serii F. Postanowieniem Sądu Rejonowego Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku z dnia 30.12.2020 roku kapitał Spółki został podwyższony o kwotę 17 000,00 złotych.

Dnia 24.09.2020 roku Spółce, w ramach konkursu Szybka Ścieżka, została przyznana dotacja w wysokości 3,18 mln zł i tym samym Spółka rozpoczęła realizację projektu „Technologia generowania realistycznych wizualizacji tras kolejowych na potrzeby profesjonalnych symulatorów szkoleniowych”.

Dnia 28.01.2021 roku Spółka kupiła 13 udziałów w Intelicar Sp. z o.o. za kwotę 130 000,00zł. Suma udziałów jakie posiada Spółka w Intelicar Sp. z o.o. stanowią 15,25% kapitału zakładowego.

Dnia 18.02.2021 roku Spółka wprowadzila akcje do obrotu na NewConnect.

30. Dokonane w roku zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową

Nie dotyczy

31. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdniem za rok obrotowy

Dnia 01.09.2020 roku dokonano korekty Bilansu Otwarcia. Jeden z rozpoczętych Projektów w kwocie 1 032 145,91 zł pierwotne był prezentowany w Bilansie w Aktywach obrotowych część IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, po przekwalifikowaniu jest prezentowany w Aktywach obrotowych części I Zapasy jako Produkcja w toku.

32. Informacja o braku rozpoznanych okoliczności mogących mieć wpływ na zagrożenie kontynuacji działalności

Istnieje coraz więcej dowodów na to, że rozprzestrzenianie się wirusa Covid-19 może mieć tymczasowy wpływ na gospodarkę, a tym samym potencjalnie na wartość i wydajność aktywów Spółki. Jednak na tym etapie i biorąc pod uwagę bardzo wysoką niepewność związaną z pandemia, nie można dokładnie oszacować możliwego wpływu finansowego na sprawozdanie finansowe. Według szacunków Zarządu, biorąc pod uwagę strukturę aktywów obrotowych i zobowiązań krótkoterminowych oraz inwestycji krótkoterminowych (w tym środków na rachunkach) Spółka będzie w stanie prowadzić działalność i regulować swoje zobowiązania. Biorąc pod uwagę powyższe Spółka nie przewiduje zagrożenia kontynuacji działalności w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

33. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W dniu 07.09.2020 r. Simteract S.A. kupiła 150 udziałów, które stanowią 100% kapitału zakładowego w Coddee Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie za kwotę 7 500,00 zł.

Spółka Simteract S.A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej wraz z podmiotem zależnym:

- Coddee Sp. z o.o. (Simteract S.A. posiada 100% udziałów)

Grupa nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020 zgodnie z art. 58 oraz art. 56 ust.1 ustawy o rachunkowości.

W zestawieniach poniżej podano dane finansowe Coddee Sp. z o.o.

Nazwa podmiotu	Przychody netto ze sprzedaży w 2020	Przychody finansowe w 2020	Wynik finansowy na dzień 31.12.2020	Przychody netto ze sprzedaży w 2019	Przychody finansowe w 2019	Wynik finansowy na dzień 31.12.2019
Coddee Sp. z o.o.	21 221,97	0,00	73 028,17	1 049,44	0,00	-27 769,41

2020						
Nazwa podmiotu	Wartość aktywów	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacj i wyceny	Zysk/strata z lat ubiegłych	Zysk/strata netto na 31.12.2020
Coddee Sp. z o.o.	1 070,68	7 500,00	0,00	0,00	-95 657,14	73 028,17

2019						
Nazwa podmiotu	Wartość aktywów	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/strata z lat ubiegłych	Zysk/strata netto na 31.12.2019
Coddee Sp. z o.o.	44 685,44	7 500,00	0,00	0,00	-67 887,73	-27 769,41

Transakcje pomiędzy spółkami w 2019 i 2020 r.:

- w 2019 r. nie było żadnych transakcji pomiędzy spółkami,
- w 2020 r. miała miejsce jedna transakcja, tj. w 11.08.2020 r. Spółka Simteract S.A. za kwotę 130 804,33 zł kupiła od Spółki Coddee Sp. z o.o. po cenie rynkowej zestawy komputerowe.

34. Informacje uzupełniające

Inne, niewymienione powyżej zagadnienia, o których mowa w Załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, nie wystąpiły w Spółce w okresie bieżącym i porównawczym.