

# **Grupa Triggo S.A.**

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Grupa Triggo S.A.

**Siedziba:** Łomianki, gmina Łomianki, województwo Mazowieckie

### **Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej**

produkcja samochodów osobowych, produkcja pozostałych pojazdów samochodowych i motocykli, badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych

### **Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP: 9542760054

### **Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS: 0000586444

## 2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** Triggo Produkcja Polska sp. z o.o.

**Przedmiot działalności:** produkcja samochodów osobowych, produkcja pozostałych pojazdów samochodowych i motocykli, badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Udział w liczbie głosów:** 100%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Triggo Produkcja Polska sp. z o. o. jest jednostką zależną od Triggo S.A.

## 3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Triggo S.A. zostało sporządzone zgodnie z art. 55 Ustawy o rachunkowości.

## 4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

## 5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

## 6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

## 7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

## 8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 11. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dziennik ustaw z tekstem jednolitym to Dz. U. 2021 poz. 217 z późn. zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. 2017 poz. 676 t.j.). Sprawozdanie jest sporządzane w pełnych złotych.

Konsolidacja została sporządzona metodą pełną, polegającą na sumowaniu poszczególnych pozycji sprawozdań finansowych i dokonaniu odpowiednich wyłączeń i korekt konsolidacyjnych.

**Zasady grupowania operacji gospodarczych:**

Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmuje się w księgach rachunkowych jednostek podlegających konsolidacji i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną, tak by rzetelnie i jasno przedstawiały sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy grupy kapitałowej.

Grupa kapitałowa stosuje jednolite zasady i polityki rachunkowości.

**Metody wyceny aktywów i pasywów:**

Zasada ostrożnej wyceny - oznaczającą, że poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności, poprzez ujęcie w wyniku finansowym:

- obniżenia (deprecjacji) wartości użytkowej składników majątku trwałego, w tym również w postaci odpisów amortyzacyjnych,
- obniżenia wartości użytkowej lub handlowej pozostałych składników aktywów,
- wyłącznie niewątpliwych, pozostałych przychodów operacyjnych i zysków nadzwyczajnych,
- wszystkich poniesionych, pozostałych kosztów operacyjnych i strat nadzwyczajnych,
- rezerw tworzonych na znane jednostce ryzyko, grożące straty lub przewidywane skutki innych zdarzeń.

**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarzone są metodą liniową.

**PRACE BADAWCZE I ROZWOJOWE**

**Prace badawcze**

Grupa zalicza do prac badawczych wszelkie nowatorskie i zaplanowane działania rozwiązań podjęte z zamiarem poszukiwania, zdobycia i przyswojenia nowej, ogólnej wiedzy naukowej lub technicznej. Koszty prac badawczych są rozpoznawane w rachunku zysków i strat w okresie poniesienia kosztu.

**Prace rozwojowe**

Grupa traktuje jako prace rozwojowe wszelkie działania nakierowane na praktyczne zastosowanie odkryć badawczych lub też osiągnięć innej wiedzy w planowaniu lub projektowaniu pojazdu, w tym konstruowanie i udoskonalanie prototypów, a także ich testowanie. Prace rozwojowe, do momentu ich zakończenia podlegają aktywowaniu jako Rozliczenia Międzyokresowe Czynne ("RMC").

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego aktywowane na RMC koszty prac rozwojowych są analizowane pod kątem możliwej utraty ich wartości i potencjalnego generowania przez nie przyszłych

przychodów.

Ponoszone w ramach dofinansowania otrzymywanego z NCBiR koszty prac rozwojowych są aktywowane wyłącznie w odniesieniu do kosztów bezpośrednio związanych z tworzeniem i testowaniem prototypów oraz tylko i wyłącznie w wypadku spełnienia łącznie następujących warunków:

- a) Dysponowania możliwościami technicznymi ukończenia prac nad pojazdem tak, aby nadawał się do użytkowania lub sprzedaży,
- b) Posiadania zamiaru ukończenia składnika wartości niematerialnych oraz jego użytkowania lub sprzedaży,
- c) Posiadania zdolności do użytkowania lub sprzedaży przyszłego składnika wartości niematerialnych,
- d) Możliwe jest określenie sposobu, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne. Między innymi można udowodnić istnienie rynku na produkty powstające dzięki składnikowi wartości niematerialnych lub na sam składnik albo użyteczność składnika wartości niematerialnych,
- e) Grupa może wykazać dostępność stosownych środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych,
- f) Istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

Wszelkie dofinansowane koszty pośrednie naliczane ryczałtowo ("koszty ryczałtowe") od kosztów projektów oraz pozostałe koszty administracyjne są rozpoznawane w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia i nie podlegają kapitalizacji.

#### LEASING

Grupa klasyfikuje kontrakt jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z użytkowania przedmiotu leasingu na Spółkę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Przeniesienie zasadniczo całości ryzyka oraz potencjalnych korzyści, następuje między innymi wtedy, kiedy umowa leasingowa spełnia co najmniej jeden z poniższych warunków:

- a) przenosi własność jej przedmiotu na korzystającego po zakończeniu okresu, na który została zawarta,
- b) zawiera prawo do nabycia jej przedmiotu przez korzystającego, po zakończeniu okresu, na jaki została zawarta, po cenie niższej od wartości rynkowej z dnia nabycia,
- c) okres, na jaki została zawarta, odpowiada w przeważającej części przewidywanemu okresowi ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub prawa majątkowego, przy czym nie może być on krótszy niż 3/4 tego okresu. Prawo własności przedmiotu umowy może być, po okresie, na jaki umowa została zawarta, przeniesione na korzystającego,
- d) suma opłat, pomniejszonych o dyskonto, ustalona w dniu zawarcia umowy i przypadająca do zapłaty w okresie jej obowiązywania, przekracza 90% wartości rynkowej przedmiotu umowy na ten dzień. W sumie opłat uwzględnia się wartość końcową przedmiotu umowy, którą korzystający zobowiązuje się zapłacić za przeniesienie na niego własności tego przedmiotu. Do sumy opłat nie zalicza się płatności na rzecz korzystającego za świadczenia dodatkowe, podatków oraz składek na ubezpieczenie tego przedmiotu, jeżeli korzystający pokrywa je niezależnie od opłat za używanie,
- e) zawiera przyrzeczenie finansującego do zawarcia z korzystającym kolejnej umowy o oddanie w odpłatne używanie tego samego przedmiotu lub przedłużenia umowy dotychczasowej, na warunkach korzystniejszych od przewidzianych w dotychczasowej umowie,
- f) przewiduje możliwość jej wypowiedzenia, z zastrzeżeniem, że wszelkie powstałe z tego tytułu koszty i straty poniesione przez finansującego pokrywa korzystający,
- g) przedmiot umowy został dostosowany do indywidualnych potrzeb korzystającego. Może on być używany wyłącznie przez korzystającego, bez wprowadzania w nim istotnych zmian

#### ZAPASY

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

W ciągu roku wycenia się:

- Materiały i towary – w cenach zakupu,
- Produkty w toku produkcji – w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych przeznaczone docelowo do dalszej sprzedaży wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonane w związku z utratą ich wartości oraz wynikające z wyceny według cen sprzedaży netto zamiast według cen nabycia, albo kosztów wytworzenia – zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto, to znaczy pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Rozchód rzeczowych składników aktywów obrotowych przeznaczonych na bieżące zużycie w trakcie prowadzonej działalności, ustala się według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen (kosztów) danego składnika aktywów.

Do zapasów zalicza się zaliczki przekazane na dostawę materiałów. Zaliczki wykazuje się w wartości netto kwoty faktycznie zapłaconej.

#### ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Zgodnie ze zwolnieniem zawartym w art. 28b Ustawy o rachunkowości Grupa nie stosuje zapisów rozporządzenia Ministra Finansów, w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

#### **Metody dokonywania amortyzacji:**

Nabyte oprogramowanie specjalistyczne podlega amortyzacji przez okres 5 lat.

Zakończone sukcesem prace rozwojowe są one przenoszone na wartości niematerialne i prawne i podlegają amortyzacji przez, indywidualnie określany, okres ekonomicznej użyteczności.

Składniki aktywów trwałych o wartości początkowej poniżej 10.000 PLN są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Sprzęt komputerowy podlega amortyzacji liniowej ze stawką 30%.

Inwestycje w obcy środek trwał podlegają amortyzacji przez okres 10 lat.

#### **Sposób ustalenia wyniku finansowego:**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe składa się z:

- skonsolidowanego bilansu;
- skonsolidowanego rachunku zysków i strat;
- skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych;
- skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;
- dodatkowych informacji i objaśnień

#### PRZYCHODY I KOSZTY

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Koszty działalności, w tym sprzedanych usług oraz towarów, pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe ujmowane są współmiernie do odnośnych przychodów.

## PRACE BADAWCZE I ROZWOJOWE

W ramach swojej działalności Grupa uzyskała dofinansowanie na prowadzenie prac konstrukcyjnych pojazdu Triggo od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju ("NCBiR"). Dofinansowaniu podlegają badania przemysłowe, prace rozwojowe oraz ryczałtowo koszty ogólne.

### Rozpoznanie przychodu

Otrzymane zaliczki związane z dofinansowaniem z NCBiR są początkowo rozpoznawane jako przychody przyszłych okresów. Z chwilą rozliczenia wniosków o dofinansowanie następuje rozliczenie zaliczki, która w części odpowiadającej pokryciu kosztów ryczałtowych jest zarachowywana w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych. Pozostające w bilansie, po rozliczeniu wniosku, przychody przyszłych okresów odpowiadają skapitalizowanym kosztom prac rozwojowych i są rozliczane jako przychód w rachunku zysków i strat przez okres odpowiadający amortyzacji skapitalizowanych kosztów prac rozwojowych.

## PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

## RÓŻNICE KURSOWE

Posiadane składniki aktywów i pasywa wyrażone w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy według obowiązującego na ten dzień średniego kursu waluty ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

### **Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:**

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane obejmuje sprawozdania finansowe jednostki dominującej Triggo S.A. i jednostki podporządkowanej Triggo Produkcja Polska sp. z o.o., która stosuje zasady rachunkowości zgodne z politykami rachunkowości przyjętymi przez spółkę dominującą.

Rok obrotowy Grupy kapitałowej jest zgodny z rokiem obrotowym spółki dominującej, którym jest rok kalendarzowy. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje pełny rok działalności jednostki dominującej Triggo S.A. oraz dla jednostki zależnej Triggo Produkcja Polska sp. z o.o. okres od rozpoczęcia działalności, tj. od 1.10.2021 do 31.12.2021 r. W związku z tym, że spółka zależna rozpoczęła działalność operacyjną w trakcie roku obrotowego, w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako dane porównawcze zaprezentowano dane finansowe Triggo S.A. za okres zakończony 31.12.2020 r.

Grupa sporządza sprawozdanie finansowe w strukturze logicznej oraz formacie udostępnionym w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie Ministerstwa Finansów. Sprawozdanie jest sporządzane, w postaci elektronicznej oraz opatrywane kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP.

### **Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:**

Przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych.

## KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY BILANSOWEJ

Na dzień 31.12.2021 r. do wyceny sald wyrażonych w walutach obcych przyjęto kursy średnie wynikające z tabeli NBP 254/A/NBP/2021

4,5994 PLN/ 1 EUR

5,4846 PLN/ 1 GBP

**12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości**

Nie dotyczy.

**13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Nie dotyczy.

**14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>17 532 233,96</b>	<b>12 712 629,41</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>491 359,84</b>	<b>539 454,65</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	491 359,84	539 454,65
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>83 658,88</b>	
1. Środki trwałe	83 658,88	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	56 942,51	
c) urządzenia techniczne i maszyny	26 716,37	
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>IV. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>5 000,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		5 000,00
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		5 000,00



- udziały lub akcje		5 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>16 957 215,24</b>	<b>12 168 174,76</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	115 767,00	103 780,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16 841 448,24	12 064 394,76
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>5 163 225,80</b>	<b>1 847 990,90</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>596 870,46</b>	<b>57 812,42</b>
1. Materiały	360 151,15	
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	236 719,31	57 812,42
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 287 004,69</b>	<b>143 249,56</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 287 004,69	143 249,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	42 869,99	13 334,46

- do 12 miesięcy	42 869,99	13 334,46
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	174 515,21	115 607,43
c) inne	1 069 619,49	14 307,67
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 699 789,10</b>	<b>1 646 928,92</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 699 789,10	1 646 928,92
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 699 789,10	1 646 928,92
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 699 789,10	1 646 928,92
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>579 561,55</b>	
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>22 695 459,76</b>	<b>14 560 620,31</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>7 439 209,52</b>	<b>4 559 109,88</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>155 887,00</b>	<b>147 381,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>17 611 197,88</b>	<b>8 583 478,88</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	17 611 197,88	8 583 478,88
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		<b>2 032 380,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
<b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-6 204 130,00</b>	<b>-4 343 218,15</b>
<b>VII. Zysk (strata) netto</b>	<b>-4 123 745,36</b>	<b>-1 860 911,85</b>
<b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>		
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>		
<b>I. Ujemna wartość - jednostki zależne</b>		
<b>II. Ujemna wartość - jednostki współzależne</b>		
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>15 256 250,24</b>	<b>10 001 510,43</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 978 218,00</b>	<b>1 245 310,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 379 818,00	811 010,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	598 400,00	434 300,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	598 400,00	434 300,00
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		

e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 652 272,52</b>	<b>1 092 084,53</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- 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	1 652 272,52	1 092 084,53
a) kredyty i pożyczki	510 900,00	587 200,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	295 339,03	175 715,60
- do 12 miesięcy	295 339,03	175 715,60
- 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	234 228,00	180 113,08
h) z tytułu wynagrodzeń	163 215,25	149 055,85
i) inne	448 590,24	
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11 625 759,72</b>	<b>7 664 115,90</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 625 759,72	7 664 115,90
- długoterminowe	10 472 532,09	7 016 653,96
- krótkoterminowe	1 153 227,63	647 461,94
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>22 695 459,76</b>	<b>14 560 620,31</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>5 103 900,57</b>	<b>3 518 118,19</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 528,14	30 467,85
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	5 081 372,43	3 487 650,34
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>9 315 715,31</b>	<b>5 850 966,85</b>
I. Amortyzacja	329 427,03	145 571,33
II. Zużycie materiałów i energii	1 274 427,87	570 212,17
III. Usługi obce	3 412 815,00	1 725 004,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	45 596,78	23 360,36
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 238 915,11	2 774 066,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	552 798,90	449 905,72
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	461 734,62	162 846,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-4 211 814,74</b>	<b>-2 332 848,66</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>883 656,64</b>	<b>840 132,32</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	844 878,85	731 513,26
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	38 777,79	108 619,06
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>186 595,94</b>	<b>99 936,40</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	186 595,94	99 936,40
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-3 514 754,04</b>	<b>-1 592 652,74</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>792,26</b>	<b>862,38</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:	15,03	862,38
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	777,23	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>52 962,58</b>	<b>46 741,32</b>
I. Odsetki, w tym:	23 923,25	43 197,61
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	29 039,33	3 543,71
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>-3 566 924,36</b>	<b>-1 638 531,68</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>		
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>-3 566 924,36</b>	<b>-1 638 531,68</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>556 821,00</b>	<b>222 380,17</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>		
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>-4 123 745,36</b>	<b>-1 860 911,85</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 559 109,88</b>	<b>4 387 641,73</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 559 109,88</b>	<b>4 387 641,73</b>
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>4 559 109,88</b>	<b>4 387 641,73</b>
1. Kapitał podstawowy	155 887,00	147 381,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>147 381,00</b>	<b>147 381,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	8 506,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	8 506,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	8 506,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>155 887,00</b>	<b>147 381,00</b>
2. Kapitał zapasowy	17 611 197,88	8 583 478,88
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>8 583 478,88</b>	<b>8 583 478,88</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	9 027 719,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	9 027 719,00	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	6 998 565,00	
- rejestracja emisji akcji serii C5	2 029 154,00	
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>17 611 197,88</b>	<b>8 583 478,88</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe		2 032 380,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>2 032 380,00</b>	

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 032 380,00	2 032 380,00
a) zwiększenie (z tytułu)		2 032 380,00
- emisja akcji serii C5		2 032 380,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 032 380,00	
- rejestracja emisji akcji serii C5	2 032 380,00	
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		<b>2 032 380,00</b>
<b>5. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
6. Wynik z lat ubiegłych	-6 204 130,00	-4 343 218,15
<b>6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-4 343 218,15</b>	<b>-2 581 239,19</b>
<b>6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
<b>6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 343 218,15</b>	<b>2 581 239,19</b>
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>4 343 218,15</b>	<b>2 581 239,19</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	1 860 911,85	1 761 978,96
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 860 911,85	1 761 978,96
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
<b>6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>6 204 130,00</b>	<b>4 343 218,15</b>
<b>6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-6 204 130,00</b>	<b>-4 343 218,15</b>
<b>7. Wynik netto</b>	<b>-4 123 745,36</b>	<b>-1 860 911,85</b>
a) zysk netto		
b) strata netto	4 123 745,36	1 860 911,85
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 439 209,52</b>	<b>4 559 109,88</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>7 439 209,52</b>	<b>4 559 109,88</b>



## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-4 123 745,36</b>	<b>-1 860 911,85</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-1 367 025,11</b>	<b>-1 349 713,56</b>
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	329 427,03	145 571,33
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		11 843,86
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	23 923,25	
9. Zmiana stanu rezerw	732 908,00	179 933,17
10. Zmiana stanu zapasów	-539 058,04	33 643,97
11. Zmiana stanu należności	-1 143 755,13	209 063,33
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	636 487,99	142 602,70
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 406 958,21	-2 147 805,39
14. Inne korekty		75 433,47
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-5 490 770,47</b>	<b>-3 210 625,41</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>5 000,00</b>	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	5 000,00	
a) w jednostkach powiązanych	5 000,00	
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		
<b>II. Wydatki</b>	<b>364 991,10</b>	<b>54 462,13</b>

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	364 991,10	54 462,13
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-359 991,10</b>	<b>-54 462,13</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>7 653 845,00</b>	<b>2 032 380,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	7 003 845,00	2 032 380,00
2. Kredyty i pożyczki	650 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>750 223,25</b>	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	650 000,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	100 223,25	
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>6 903 621,75</b>	<b>2 032 380,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>1 052 860,18</b>	<b>-1 232 707,54</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>1 052 860,18</b>	<b>-1 232 707,54</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 646 928,92</b>	<b>2 879 713,79</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>2 699 789,10</b>	<b>1 646 928,92</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Jacek Konior** dnia 2022-03-18

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Dodatkowe informacje

GK TSA\_Dodatkowe\_informacje.pdf