

DIGITICS SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Ogrodowa 58

00-876 Warszawa

NIP: 527-289-07-95

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01 maja 2020 r. do 30 kwietnia 2021 r.

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans jednostki

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale

Rachunek przepływów pieniężnych

Informacje dodatkowe

Informacje ogólne o Spółce

DIGITICS SPÓŁKA AKCYJNA została zawiązana dnia 28 lutego 2019 roku., aktem notarialnym Repertorium A Nr 4237/2019 z dnia 28.02.2019 roku w Kancelarii Notarialnej w Warszawie przed notariuszem Mironem Jakubiakiem na czas nieoznaczony. Spółka wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000781445, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 18 kwietnia 2019 roku pod firmą DIGITICS Spółka Akcyjna. Rozpoczęła prowadzenie działalności gospodarczej od dnia 28 lutego 2019r. Spółka posiada numer REGON nadany przez Urząd Statystyczny 383148208. Jest podatnikiem podatku od towarów i usług [VAT], zgłoszenia dokonano w Urzędzie Skarbowym Warszawa Wola. Urząd ten nadał numer identyfikacji podatkowej: NIP 5272890795.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wynosi 1.041 516 PLN i dzieli się na 1.041 516 akcji o wartości 1,00 zł każda. Wartość kapitału zakładowego na dzień bilansowy zaprezentowana została w nocie nr 5

Organami Spółki są:

- Zarząd
- Rada Nadzorcza
- Walne Zgromadzenie Wspólników

W okresie od dnia bilansowego oraz do dnia 9 lipca 2021 r. funkcję Prezesa Zarządu Spółki pełnił Pan Michał Laskowski. Od 9 lipca 2021 r. do dnia sporządzenia sprawozdania funkcję Prezesa Zarządu Spółki pełni Pan Michał Wojtaszek.

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

- Działalność holdingów finansowych (64.20.Z)
- Działalność agentów i brokerów ubezpieczeniowych (66.22.Z)

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- Bilansu sporządzonego na dzień 30 kwietnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 53.005.962,47 PLN.
- Rachunku zysków i strat za okres sprawozdawczy 01.05.2020 r. do 30.04.2021 r., który wykazuje stratę netto w wysokości 1.253.603,79 PLN.
- Rachunku przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.05.2020 r. do 30.04.2021 r., który wykazuje wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 515.841,68 PLN.
- Zestawienia zmian w kapitale własnym, które wykazuje spadek kapitału własnego o kwotę 1.253.603,79 zł.
- Informacji dodatkowej.

Podstawa przygotowania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217, z późn. zm. tekst jednolity), [dalej – „Ustawa”].

Jednostka stosuje przepisy Ustawy, Krajowe Standardy Rachunkowości, a w przypadku braku odpowiedniego Standardu Krajowego, Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

Założenia kontynuacji działalności jednostki

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących za zagrożenie dla kontynuowania działalności.

Zgodnie z zaakceptowanym jednomyślnie przez wszystkich akcjonariuszy wieloletnim planem finansowym Spółki, będzie ona wymagała finansowania w wysokości kilkudziesięciu milionów złotych w okresie do 2025 roku. Wieloletni plan finansowy Spółki uwzględnia niezbędne do poniesienia nakłady finansowe potrzebne na rozwój zależnych spółek operacyjnych (Digibits sp. z.o. oraz Internetowy Agent Ubezpieczeniowy sp. z o.o.).

Model biznesowy, według którego spółki operacyjne działają oparty jest na przygotowanych i ciągle weryfikowanych założeniach co do zdolności tych spółek do generowania przychodów oraz ponoszenia kosztów w przewidywanej wysokości, umożliwiającej wzrost tych przychodów. Na dzień bilansowy oraz dzień sporządzenia sprawozdania Spółki, spółki operacyjne realizują zakładane wyniki finansowe bez istotnych odchyleń. Pozwala to Zarządowi na ocenę, że założenia modelu finansowego zostały przyjęte prawidłowo i nie istnieją przesłanki, które uzasadniałyby ich zmianę.

Zarząd ma jednocześnie świadomość, że założenia modelu biznesowego nadal będą podlegać dalszej weryfikacji w przyszłości. Wpływ na ich aktualność będą miały zarówno czynniki, na które Spółka lub spółki operacyjne posiadają bezpośredni lub pośredni wpływ, jak i czynniki pozostające całkowicie poza sferą ich oddziaływania lub zdolności zadowalającego reagowania. Czynniki te mogą wpływać na zdolność spółek operacyjnych do powiększania lub utrzymania bazy klientów, a w konsekwencji na zdolność do osiągnięcia przychodów. Czynniki te mogą także wpływać na relację wielkości osiągniętych przychodów do wielkości ponoszonych kosztów, m.in. spadek wielkości przychodów lub spadek wielkości wzrostu przychodów w czasie.

Do najważniejszych czynników zewnętrznych mogących wpływać na aktualność modelu biznesowego:

- Zmiana sytuacji makroekonomicznej na rynku polskim
- Zdarzenia nieprzewidziane np. COVID-19 lub eskalacja konfliktu na Ukrainie
- Zmiany na rynku produktów ropopochodnych wpływające na wielkość ruchu samochodowego
- Zmiana polityki cenowej towarzystw ubezpieczeniowych w produktach ubezpieczeniowych (tj. OC/AC)
- Zmiana kosztów wydatków marketingowych (telewizja; Internet)
- Wzrost konkurencyjności rynku ubezpieczeniowego (bezpośrednie działania towarzystw ubezpieczeniowych; działania konkurencyjnych podmiotów)

Do najważniejszych czynników wewnętrznych należą:

- Ryzyko braku zapewnienia finansowania niezbędnego do realizacji modelu biznesowego
- Ryzyko istotnego wzrostu kosztów w związku z rosnącą inflacją, w tym w związku ze wzrostem oczekiwań co do wysokości wynagrodzeń
- Ryzyko związane z rotacją pracowników
- Ryzyko braku zdolności do rekrutacji nowych pracowników
- Ryzyko braku wypracowania adekwatnego sposobu utrzymania poziomu konwersji pozyskiwania nowych klientów, w następstwie istotnego wzrostu kosztów marketingowych

W przypadku braku pozyskania przez Spółkę lub spółki operacyjne finansowania w wielkości adekwatnej do realizacji modelu finansowego, zagrożona zostanie zdolność spółek operacyjnych do kontynuacji działalności. W konsekwencji, może zostać zagrożona również celowość Spółki do kontynuacji działalności jako spółki holdingowej.

Jednocześnie, po udanej restrukturyzacji zadłużenia Spółki, w drodze zatwierdzenia układu zawartego przez Spółkę z jej wierzycielami, w wyniku którego skonwertowano łącznie ponad 50,1 milionów zł zadłużenia Spółki na nowe akcje wyemitowane w jej kapitale zakładowym, większość akcjonariuszy Spółki, reprezentujących łącznie ponad 90% jej nowego kapitału zakładowego po restrukturyzacji, zadeklarowała chęć dalszego uczestniczenia w finansowaniu grupy Spółki na poziomie, który pozwoli na realizację wieloletniego planu finansowego.

Wycena aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się przy zastosowaniu zasad rachunkowości w sposób określony w Ustawie, z tym, że w okresie sprawozdawczym dokonano wyceny według następujących kryteriów:

1. Wartości niematerialne i prawne

Wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są przy zastosowaniu metody liniowej amortyzacji przez przewidywany okres uzyskiwania z nich korzyści.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Wyceniane według ceny nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. Środki trwałe są amortyzowane przez okres ich przewidywanego użytkowania przy zastosowaniu metody liniowej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej (określonej w odrębnych przepisach) amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Środki trwałe podlegające likwidacji są wyceniane w wartości księgowej netto.

Inwentaryzację środków trwałych oraz maszyn i urządzeń znajdujących się na terenie strzeżonym drogą spisu z natury przeprowadza się raz na 4 lata.

3. Należności długoterminowe

Obejmują ogół należności z tytułów innych niż z tytułu dostaw i usług, które są wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.

4. Inwestycje długoterminowe

Udziały w innych jednostkach i długoterminowe papiery wartościowe wyceniane są według ceny zakupu skorygowanej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według zasad stosowanych do wyceny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

W ocenie Zarządu Spółki nie zachodzą przesłanki uzasadniające utworzenie odpisów aktualizujących wartość inwestycji w spółki zależne. Zarząd spółki zlecił przygotowanie wyceny Spółki na dzień 31 lipca 2021 roku firmie Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. Wycena została przygotowana przez osobę z uprawnieniami biegłego rewidenta m.in. metodą DCF na podstawie długoterminowych projekcji finansowych spółki Digitics S.A. oraz spółek operacyjnych do 2025 r. przekazanych przez Zarząd. Kluczowe założenia oraz wyniki wyceny stanowią tajemnicę przedsiębiorstwa. Istotnym elementem wpływającym na wartość wyceny są: (i) projekcie finansowe spółki; (ii) zdyskontowana wartość rezydualna spółki; oraz (iii) wysoka stopa dyskonta, która odzwierciedla stopień ryzyka związany z etapem rozwoju spółki na którym się znajduje oraz ryzyko związane z prawdopodobieństwem realizacji zakładanych projekcji finansowych.

Ryzyko braku kontynuacji działalności Zarząd ocenia jako niskie. Biorąc pod uwagę bieżącą sytuację makroekonomiczną oraz wyniki spółek operacyjnych oraz deklaracje dalszego finansowania przez akcjonariuszy, Zarząd uważa, że w przypadku utworzenia takiego odpisu w dowolnej wysokości, miałby on charakter przejściowy.

5. Zapasy

Wycena materiałów, w tym drobnych materiałów dokonywana jest w cenach zakupu. Przez drobne materiały rozumie się materiały nabywane z przeznaczeniem na cele ogólnogospodarcze i biurowe, paliwa w transporcie gospodarczym oraz w innych przypadkach (tj.: materiały biurowe, środki czystości itp.) - odpisywanie są one w koszty w dniu zakupu (nie prowadzi się ewidencji tych składników).

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia, nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO ("pierwsze przyszło - pierwsze wyszło").

6. Środki pieniężne

Środki pieniężne wyceniane są wg wartości nominalnej.

7. Zobowiązania i należności

Zobowiązania i należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji należności drogą uzyskania od kontrahentów potwierżeń ich prawidłowości.

8. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

9. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego waluty ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy.

Niezrealizowane różnice kursowe ustala się dla każdej z walut. Ujemne różnice dotyczące jednej waluty w związku z wyceną na dzień bilansowy zalicza się do kosztów finansowych, dodatnie różnice kursowe dotyczące jednej waluty w związku z wyceną na dzień bilansowy zalicza się do przychodów finansowych.

10. Opodatkowanie

Podatek dochodowy od osób prawnych naliczany jest zgodnie z polskimi przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie zysku wykazanego w rachunku zysków i strat sporządzonym zgodnie z polskimi przepisami o rachunkowości z uwzględnieniem korekt dokonanych dla celów podatkowych.

11. Kapitały

Zgodnie z art. 36 ust. 2 ustawy o rachunkowości kapitał zakładowy spółek, określony w ustawie z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1526), z zastrzeżeniem ust. 2aa, towarzystw ubezpieczeń wzajemnych, towarzystw reasekuracji wzajemnej, fundusz udziałowy spółdzielni wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału. Zgodnie z powyższym Kapitał zakładowy jest wykazywany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym, tj. 400.000 PLN.

Jednocześnie, kapitał zakładowy został podwyższony na podstawie prawomocnego postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie z dnia 10 lutego 2022 r., wydanym w postępowaniu o sygn. akt. XXIII Gz 1428/21, zmieniającym postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydziału Gospodarczego ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych z dnia 1 października 2021 r., w postępowaniu o sygn. akt XVIII GRz 190/21, wydanym z wniosku Spółki o zatwierdzenie układu, na podstawie którego w wyniku konwersji zadłużenia Spółki na jej akcje, doszło do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 400.000 PLN o kwotę 641.516 PLN do kwoty 1.041.516 PLN i utworzenia 641.516 akcji nowej serii E. Zgodnie z art. 169 ust. 3 ustawy Prawo restrukturyzacyjne, który w przypadku Spółki ma zastosowanie, jeżeli układ przewiduje konwersję wierzytelności na udziały lub akcje, prawomocnie zatwierdzony układ zastępuje określone w ustawie z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1526 i 2320) czynności związane z podwyższeniem kapitału zakładowego spółki z ograniczoną odpowiedzialnością lub spółki akcyjnej, emisją akcji prostej spółki akcyjnej,

przystąpieniem do spółki, objęciem udziałów lub akcji oraz wniesieniem wkładu. . Zarząd podziela argumentację wyrażoną w orzeczeniu Sądu Apelacyjnego w Gliwicach w sprawie V AGz 681/18, a mianowicie, że „*Ponieważ skutek materialnoprawny podwyższenia kapitału, stanowiący o wykonaniu układu, następuje z mocy prawomocnego orzeczenia zatwierdzającego układ, przepis art. 169 ust. 4 PrRestr stanowi, że skutek prawny podwyższenia kapitału zakładowego następuje z momentem prawomocności postanowienia zatwierdzającego układ. Oznacza to, że prawo restrukturyzacyjne zmienia zasadę prawa spółek, zgodnie z którą wpis podwyższenia kapitału do rejestru przedsiębiorców ma charakter konstytutywny. Na gruncie prawa restrukturyzacyjnego taki wpis wyłącznie ujawnia materialnoprawne konsekwencje układu.*”

12. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- Pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- Prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

13. Leasing

Umowy leasingowe uznaje się zgodnie z zasadami obowiązującymi w podatku dochodowym.

14. Uznanie przychodów

Przychody ze sprzedaży stanowi wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów z wyłączeniem podatku od towarów i usług.

15. Uznanie kosztów

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku zysków i strat w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

Pozostałe zdarzenia mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe

Zarząd dokonał oceny strategicznej potencjalnego wpływu konfliktu zbrojnego toczącego się od końca lutego 2022 r. na terytorium Ukrainy na działalność operacyjną Spółki. Obecnie Zarząd nie obserwuje znaczących zagrożeń z tego tytułu. Z uwagi na charakter działalności Spółki, Zarząd nie spodziewa się, aby konflikt mógł

aktualnie zaburzyć łańcuchy dostaw towarów i usług, z których korzysta Spółka. Wzrost cen surowców i energii, w tym paliw, może negatywnie wpłynąć na spadek wielkości ruchu komunikacyjnego na terenie Polski, i w ten sposób dotknąć stawek polis ubezpieczeń komunikacyjnych. Jednocześnie znaczący napływ uchodźców z terenów dotkniętych działaniami zbrojnymi będzie wpływał na zwiększenie się tego ruchu. Dopiero dalsze analizy pozwolą na ocenę, w jakim stopniu oba zjawiska się równoważą. Spółka nie zatrudnia pracowników z terenów objętych konfliktem, zatem dostępnych tych osób na rynku pracy nie powinna bezpośrednio wpływać na jej działalność. Spółka nie prowadzi sprzedaży towarów i usług do krajów obecnie zaangażowanych w konflikt, jak również nie posiada inwestycji w takich krajach.

Wpływ wzrostu stóp procentowych na wynik Spółki istotnie zmalał po udanej restrukturyzacji i konwersji jej zobowiązań na akcje. Jednocześnie potrzeba dalszego finansowania działalności, czego gotowość deklaruje zdecydowana większość akcjonariuszy Spółki, uzasadnia dalsze finansowanie w postaci podwyższeń kapitału zakładowego w miejsce dotychczasowej praktyki finansowania pożyczkami, aby nie narażać Spółki na wysoki koszt obsługi zadłużenia.

Zarząd jest świadomy potencjalnego ryzyka rozprzestrzenia się konfliktu na inne kraje lub świat, jednak w ocenie tego ryzyka może się jedynie opierać na danych ze źródeł publicznych, a te w przeważającej mierze przekonują o istotnych szansach dla wygranej sił zbrojnych Ukrainy oraz zamiarze zwiększania obecności wojsk NATO w naszym kraju. Spółka nie posiada danych pozwalających na zakwestionowanie takiej oceny.

Ogólne ryzyko związane z działaniami zbrojnymi, które na tę chwilę ograniczone są do wchodu i południa terytorium Ukrainy, nie uzasadnia w ocenie Zarządu potrzeby dokonywania odpisów z tytułu utraty wartości aktywów Spółki. Zarząd będzie bacznie obserwował rozwój konfliktu i w zależności od kierunku tego rozwoju, może w przyszłości zmienić stanowisko.

Metody księgowości

- księgowość Spółki prowadzona jest przy pomocy programu finansowo księgowego Symfonia Finanse i Księgowość Forte,
- w roku sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad (polityki) księgowości,
- rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej,
- przy stosowaniu zasad księgowości przyjmuje się, że spółka będzie kontynuowała działalność w nie zmniejszonym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

AKTYWA	nota	Stan na 30/04/2021	Stan na 30/04/2020
1	2	3	3
A. Aktywa trwałe		52 673 931,72	26 641 043,31
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00
1. Środki trwałe		0,00	0,00
a. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00
d. Środki transportu		0,00	0,00
e. Inne środki trwałe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	1	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		52 289 400,00	26 610 400,00
1. Nieruchomości	1	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		52 289 400,00	26 610 400,00
a. w jednostkach powiązanych		52 289 400,00	26 610 400,00
- udziały lub akcje		52 289 400,00	26 610 400,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		384 531,72	30 643,31
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		384 531,72	30 643,31
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		332 030,75	522 873,71
I. Zapasy		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		11 325,75	5 375,29
1. Należności od jednostek powiązanych		10 234,32	4 934,95
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b. inne		10 234,32	4 934,95
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b. inne		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		1 091,43	440,34
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b. z tyf. podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3	0,00	0,00
c. inne		1 091,43	440,34
d. dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		320 705,00	517 498,42
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		320 705,00	517 498,42
a. w jednostkach powiązanych		319 927,49	879,23
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		319 927,49	879,23
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa finansowe		777,51	516 619,19
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4	777,51	516 619,19
- inne środki pieniężne		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		53 005 962,47	27 163 917,02

BILANS na dzień
jednostek z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

30 kwietnia

2021 r.

PASywa	nota	Stan na 30/04/2021	Stan na 30/04/2020
1	2	3	3
A. Kapitał (fundusz) własny		15 618 049,92	16 871 653,71
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5	400 000,00	300 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5	8 199 600,00	8 199 600,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		8 400 000,00	8 500 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	5	-127 946,29	-23 473,22
VI. Zysk (strata) netto	RZIS	-1 253 603,79	-104 473,07
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		37 387 912,55	10 292 263,31
I. Rezerwy na zobowiązania		92 250,74	24 094,69
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		62 730,74	1 104,69
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
- długoterminowa		0,00	0,00
- krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		29 520,00	22 990,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		29 520,00	22 990,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	2	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a. kredyty i pożyczki	2	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d. inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		37 295 661,81	10 268 168,62
1. Wobec jednostek powiązanych		20 951 079,88	5 466 562,51
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b. inne		20 951 079,88	5 466 562,51
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
c. inne		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		16 344 581,93	4 801 606,11
a. kredyty i pożyczki		16 336 586,93	4 801 114,11
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		7 995,00	492,00
- do 12 miesięcy	2	7 995,00	492,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f. zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	0,00
h. z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
i. inne		0,00	0,00
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
- długookresowe		0,00	0,00
- krótkookresowe		0,00	0,00
PASywa RAZEM	4	53 005 962,47	27 163 917,02

Treść formularza wg załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm. tekst jednolity) .

Jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy (art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości), sprawozdanie podpisują wszyscy członkowie tego organu. Odmowa podpisu wymaga pisemnego uzasadnienia dołączonego do sprawozdania finansowego.

sporządzający:

.....
pieczęć firmowa

.....
podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT na dzień
jednostek z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

30 kwietnia

2021 r.

Treść pozycji rachunku zysków i strat	nota	Za okres 01.05.2020 r. - 30.04.2021 r.	Za okres 01.05.2019 r. - 30.04.2020 r.
1	2	3	3
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		195 564,34	70 821,34
I. Amortyzacja		0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		8,70	0,00
III. Usługi obce		186 666,42	46 354,34
IV. Podatki i opłaty, w tym:		8 889,22	24 467,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		0,00	0,00
- emerytalne		0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A - B)		-195 564,34	-70 821,34
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	6	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	15,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	6	0,00	15,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-195 564,34	-70 836,34
G. Przychody finansowe	6	324 347,63	5 814,18
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	6	324 347,63	5 814,18
- od jednostek powiązanych		324 347,63	5 814,18
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		1 674 649,44	63 945,60
I. Odsetki, w tym:	6	1 674 649,44	63 945,60
- dla jednostek powiązanych	6	1 138 281,39	12 798,49
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne	6	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)		-1 545 866,15	-128 967,76
J. Podatek dochodowy	7	-292 262,36	-24 494,69
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku / zwiększenia straty		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K - L - M)		-1 253 603,79	-104 473,07

Treść formularza według załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm. tekst jednolity)

sporządzający:

.....
pieczęć firmowa.....
podpis kierownika jednostki

DIGITICS SPÓŁKA AKCYJNA

NIP: 527-289-07-95

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH
 metoda pośrednia

30 kwietnia

2021 r.

Wiersz	Treść	Stan na 30/04/2021	Stan na 30/04/2020
1	2	3	3
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-182 182,43	-65 270,93
I	Zysk (strata) netto	-1 253 603,79	-104 473,07
II	Korekty razem	1 071 421,36	39 202,14
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zyski /Straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 350 301,81	58 098,42
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	68 156,05	15 599,69
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-651,09	-440,34
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	7 503,00	-8 456,25
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-353 888,41	-25 599,38
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej (I+/-II)	-182 182,43	-65 270,93
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-28 032 764,02	-20 395 581,25
I	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	28 032 764,02	20 395 581,25
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	24 908 291,04	18 395 000,00
a	w jednostkach powiązanych	24 908 291,04	18 395 000,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	3 124 472,98	2 000 581,25
III	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-28 032 764,02	-20 395 581,25
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I	Wpływy	31 700 000,00	16 599 345,27
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	8 500 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	29 800 000,00	8 099 345,27
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 900 000,00	0,00
II	Wydatki	4 000 895,23	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	4 000 895,23	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	27 699 104,77	16 599 345,27
D	Przepływy pieniężne razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-515 841,68	-3 861 506,91
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-515 841,68	-3 861 506,91
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	516 619,19	4 378 126,10
G	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	777,51	516 619,19
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

sporządzający:

 pieczęć firmowa

 podpis kierownika jednostki

I.p.	Treść	Stan na 30/04/2021	Stan na 30/04/2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 871 653,71	8 476 126,78
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 871 653,71	8 476 126,78
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	300 000,00	200 000,00
	1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego:	100 000,00	100 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	100 000,00	100 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	100 000,00	100 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- eliminacja udziałów	0,00	0,00
	- udział kapitału mniejszościowego	0,00	0,00
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	400 000,00	300 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał na początek okresu	8 199 600,00	8 199 600,00
	2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 199 600,00	8 199 600,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wycena udziałów do wartości godziwej	0,00	0,00
	3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8 500 000,00	100 000,00
	4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-100 000,00	8 400 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	8 500 000,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	8 500 000,00
	- aktualizacji majątku	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	100 000,00	100 000,00
	- aktualizacji wartości finansowego majątku trwałego	0,00	0,00
	- udział kapitału mniejszościowego	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	8 400 000,00	8 500 000,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
	5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny:	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych:	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
	5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- niezatwierdzony zysk z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- udział kapitału mniejszościowego	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości udziałów	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- korekta	0,00	0,00
	- podział zysku	0,00	0,00
	5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-23 473,22	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-104 473,07	-23 473,22
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-104 473,07	-23 473,22
	- udział kapitału mniejszościowego	0,00	0,00
	- realizacja marży zawartej w zapasach	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości finansowego majątku trwałego	0,00	0,00
	- udział kapitału mniejszościowego	0,00	0,00
	5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-127 946,29	-23 473,22
	5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-127 946,29	-23 473,22
6.	Wynik netto:	-1 253 603,79	-104 473,07
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-1 253 603,79	-104 473,07
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 618 049,92	16 871 653,71
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 618 049,92	16 871 653,71

sporządzający:

DIGITICS SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Ogrodowa 58

00-876 Warszawa

NIP: 527-289-07-95

**INFORMACJE DODATKOWE
DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
od 01 maja 2020 r. do 30 kwietnia 2021 r.**

AKTYWA TRWAŁE na dzień

30 kwietnia 2021 r.

Pozycja bilansu A.

Stan na 30/04/2020	Stan na 30/04/2021
26 641 043,31	52 673 931,72

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Pozycja bilansu A.IV.3

Długoterminowe aktywa finansowe	Saldo otwarcia	Zwiększ. stanu w ciągu roku	Przeklasyfikowania	Zmniejsz. Stanu w ciągu roku	Saldo zamknięcia
w jednostkach powiązanych	zł	zł	zł	zł	zł
- udziały lub akcje	26 610 400,00	25 679 000,00	0,00	0,00	52 289 400,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki od udzielonych pożyczek					
Ogółem	26 610 400,00	25 679 000,00	0,00	0,00	52 289 400,00

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

Pozycja bilansu A.V.

Tytuł	Treść pozycji	termin (rok) realizacji	Stan na 30/04/2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			30 643,31
Inne RMK długoterminowe			0,00
RAZEM			30 643,31
Tytuł	Treść pozycji	termin (rok) realizacji	Stan na 30/04/2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			384 531,72
Inne RMK długoterminowe - Nota 4			0,00
RAZEM			384 531,72

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE**POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI
OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH**

Lp.	Tytuł	Stan na 30/04/2021
1.	Należności z tytułu odsetek	10 234,32
	Razem	10 234,32

**POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI
OD JEDNOSTEK POZOSTAŁYCH**

Lp.	Tytuł	Stan na 30/04/2021
1.	Pozostałe należności z tytułu kaucji	1 091,43
	Razem	1 091,43

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE**ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG**

	Stan na 30/04/2021
Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
Zobowiązania od jednostek pozostałych	7 995,00
- do 12 miesięcy	7 995,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00

**KREDYTY I POŻYCZKI
OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH**

Stan na początek okresu	5 012 798,49
Zwiększenia	15 938 281,39
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec okresu	20 951 079,88

OD JEDNOSTEK POZOSTAŁYCH

Stan na początek okresu	4 801 114,11
Zwiększenia	15 536 368,05
Zmniejszenia	4 000 895,23
Stan na koniec okresu	16 336 586,93

Rozrachunki publiczno-prawne

30 kwietnia

Lp.	podatek	kwota podatku
NALEŻNOŚCI		
1.	PIT pdof	0,00
2.	CIT 8 pdop	0,00
3.	VAT podatek od towarów i usług	0,00
4.	ZUS ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	0,00
5.	PCC podatek od czynności cywilnoprawnych	0,00
6.	Podatek od nieruchomości	0,00
7.	Pozostałe podatki	0,00
RAZEM NALEŻNOŚCI		0,00
ZOBOWIĄZANIA		
1.	PIT 4 pdof	0,00
2.	CIT 8 pdop	0,00
3.	VAT podatek od towarów i usług	0,00
4.	ZUS ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	0,00
5.	PCC podatek od czynności cywilnoprawnych	0,00
6.	Podatek od nieruchomości	0,00
5.	Pozostałe podatki	0,00
8.	Opłata za wieczyste użytkowanie	0,00
RAZEM ZOBOWIĄZANIA		0,00

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Pozycja bilansu

B III 1

Krótkoterminowe aktywa finansowe	Stan na 30/04/2020	Stan na 30/04/2021
w jednostkach powiązanych	879,23	319 927,49
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	879,23	319 927,49
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
1. c. środki pieniężne i inne aktywa finansowe	516 619,19	777,51
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	516 619,19	777,51
środki w kasie	0,00	0,00
środki na rachunkach	516 619,19	777,51
Inne środki pieniężne - w drodze	0,00	0,00

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Długoterminowe (D)
 Krótkoterminowe (K)
 Razem

0,00 BILANS PASYWA B.4.2
 29 520,00 BILANS PASYWA B.4.2
 29 520,00

Lp.	Tytuł	D/K	kwota
1.	Bierne rozliczenia międzyokresowe	K	29 520,00

KAPITAŁ PODSTAWOWY I JEGO ZMIANY

Stan na początek okresu	300 000,00
Zwiększenie	100 000,00
Zmniejszenie	0,00
Stan na koniec okresu	400 000,00

Kapitał udziałowy składa się z udziałów.

Wartość nominalna jednego udziału wynosi

Na dzień bilansowy akcjonariuszami Spółki byli:

	Ilość udziałów	% posiadanych głosów
INNOC LIMITED	280 000	70,0%
Wirtualna Polska Holding SA	20 000	5,0%

KAPITAŁ ZAPASOWY I JEGO ZMIANY**AGGIO - DOPLATY WSPÓLNIKÓW DO KAPITAŁU**

Stan na początek okresu	8 199 600,00
Zwiększenie	0,00
Zmniejszenie	0,00
Stan na koniec okresu	8 199 600,00

KAPITAŁ ZAPASOWY RAZEM

8 199 600,00

Zysk (strata) z lat ubiegłych

Stan na początek okresu	-104 473,07
Zwiększenie	0,00
Zmniejszenie	23 473,22
Stan na koniec okresu	-127 946,29

POZOSTAŁE REZERWY**KAPITAŁ ZAKŁADOWY W TRAKCIE REJESTRACJI W KRS**

Stan na początek okresu	8 500 000,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	100 000,00
Stan na koniec okresu	8 400 000,00

PRZYCHODY I KOSZTY POZOSTAŁE OPERACYJNE ORAZ FINANSOWE

Stan na 30/04/2021

Pozostałe przychody operacyjne

			pozycja RZIS
1.	Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	D I
2.	Dotacje	0,00	D II
3.	Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	0,00	D III
4.	Odpisanie zobowiązań przedawnionych, umorzonych	0,00	D III
5.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	D III
6.	Odszkodowania	0,00	D III
7.	Inne przychody operacyjne	0,00	D III
Razem		0,00	

Pozostałe koszty operacyjne

1.	Wartość netto sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	0,00	E I
2.	Odpis z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych	0,00	E II
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	E II
4.	Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	0,00	E II
5.	Likwidacja rzeczowych aktywów trwałych	0,00	E III
6.	Likwidacja wartości niematerialnych i prawnych	0,00	E III
7.	Nieplanowane odpisy amortyzacyjne	0,00	E III
8.	Utworzone odpisy aktualizujące na należności	0,00	E III
9.	Zapłacone odszkodowania kary i grzywny	0,00	E III
10.	Darowizny przekazane	0,00	E III
11.	Inne koszty operacyjne	0,00	E III
Razem		0,00	

Przychody finansowe

1.	Dywidendy otrzymane	0,00	G I
	<i>od jednostek zależnych</i>	0,00	G I
	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	G I
2.	Odsetki uzyskane	324 347,63	G II
	<i>od jednostek powiązanych</i>	324 347,63	G II
	<i>od pozostałych jednostek</i>	0,00	G II
3.	Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	G III
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	G IV
5.	Dodatnie różnice kursowe	0,00	G V
6.	Zwroty kapitału z dopłat wspólników	0,00	G V
7.	Inne przychody finansowe	0,00	G V
Razem		324 347,63	

Koszty finansowe

1.	Odsetki	1 674 649,44	H I
	<i>od jednostek powiązanych</i>	1 138 281,39	
	<i>dla pozostałych jednostek</i>	536 368,05	
2.	Koszt zbytych inwestycji	0,00	H II
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	H III
4.	Ujemne różnice kursowe	0,00	H IV
5.	Inne koszty finansowe	0,00	H IV
Razem		1 674 649,44	

ROZLICZENIE ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Różnice przejściowe dodatnie

Lp.	Wyszczególnienie		rezerwy na podatek dochod.
		<u>stawka podatku dochodowego</u>	<u>19%</u>
REZERWY NA PODATEK DOCHODOWY			
1.	odsetki od pożyczek udzielonych	330 161,81	62 730,74
	wartość księgową	330 161,81	
	wartość podatkowa	0,00	

REZERWY NA PODATEK DOCHODOWY

62 730,74

Różnice przejściowe ujemne

Lp.	Wyszczególnienie		aktywa z tyt. podatku dochod. odroczonego
		<u>stawka podatku dochodowego</u>	<u>19%</u>
1.	Rozliczenia międzyokresowe bierne	29 520,00	5 608,80
	wartość księgową	29 520,00	
	wartość podatkowa	0,00	
2.	strata podatkowa za 2018 r.	18 052,00	3 429,88
	wartość księgową	18 052,00	
	wartość podatkowa	0,00	
3.	strata podatkowa za 2019 r.	56 326,00	10 701,94
	wartość księgową	56 326,00	
	wartość podatkowa	0,00	
4.	strata podatkowa za 2020 r.	382 286,35	72 634,41
	wartość księgową	382 286,35	
	wartość podatkowa	0,00	
5.	odsetki od pożyczek otrzymanych	1 537 666,81	292 156,69
	wartość księgową	1 537 666,81	
	wartość podatkowa	0,00	

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO ODROZONEGO

384 531,72

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku / zwiększenia straty

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO ODROZONEGO 2020 - wynik bieżący 384 531,72
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO ODROZONEGO 2020 - RAZEM: **384 531,72**

REZERWY NA PODATEK DOCHODOWY 2020 - wynik bieżący 62 730,74
REZERWY NA PODATEK DOCHODOWY 2020 - RAZEM: **62 730,74**

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO ODROZONEGO 2019 - wynik bieżący 30 643,31
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO ODROZONEGO 2019 - RAZEM: **30 643,31**

REZERWY NA PODATEK DOCHODOWY 2019 - wynik bieżący 1 104,69
REZERWY NA PODATEK DOCHODOWY 2019 - RAZEM: **1 104,69**

ZMIANA STANÓW AKTYWÓW I REZERW - WYNIK FINANSOWY

wzrost (+) spadek (-)

Zmiana stanu aktywów **353 888,41**

Zmiana stanu rezerw **61 626,05**

PODATEK DOCHODOWY - CZĘŚĆ ODROZONA **-292 262,36**

Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych

30 kwietnia 2021 r.

Lp.	Pozycja przychodów / kosztów	Działalność kapitałowa	Działalność pozostała	Razem
I	Przychody	0,00	324 347,63	324 347,63
II	Koszty	0,00	1 870 213,78	1 870 213,78
	zysk brutto	0,00	-1 545 866,15	-1 545 866,15
III	Trwałe różnice (+)	0,00	7 643,22	7 643,22
1	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (KUP):	0,00	7 643,22	7 643,22
1.3.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	7 643,22	7 643,22
2	Przychody nie podlegające opodatkowaniu: (-)	0,00	0,00	0,00
3	Przychody podlegające opodatkowaniu: (+)	0,00	0,00	0,00
	Dochód po uwzględnieniu różnic trwałych	0,00	-1 538 222,93	-1 538 222,93
IV	Różnice przejściowe (+)	0,00	1 155 936,58	1 155 936,58
1	Przychody nie podlegające opodatkowaniu: (-)	0,00	324 347,63	324 347,63
1.2.	Odsetki naliczone nie zapłacone od pożyczek	0,00	324 347,63	324 347,63
2	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (KUP): (+)	0,00	1 503 274,21	1 503 274,21
2.1.	Naliczone nie zapłacone odsetki	0,00	1 473 754,21	1 473 754,21
2.1.	Koszty bilansowe rozliczane w czasie	0,00	29 520,00	29 520,00
3	Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów: (-)	0,00	22 990,00	22 990,00
3.1.	Zapłacone odsetki od pożyczek otrzymanych	0,00	0,00	0,00
3.2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	22 990,00	22 990,00
3.3.	Amortyzacja podatkowa	0,00	0,00	0,00
3.4.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
3.5.	Koszty podatkowo ujęte w momencie poniesienia	0,00	0,00	0,00
4	Przychody podlegające opodatkowaniu: (+)	0,00	0,00	0,00
	Przychody PDOP	0,00	0,00	0,00
	Ustalenie proporcji do rozliczenia kosztów ogólnego zarządu	0,00%	0,00%	0,00%
	Koszty PDOP	0,00	382 286,35	382 286,35
	Wyłączenie wartości kosztów ogólnego zarządu PDOP	0,00	0,00	0,00
	Koszty PDOP po wyłączeniu	0,00	382 286,35	382 286,35
	Rozliczenie kosztów ogólnego zarządu PDOP	0,00	0,00	0,00
	Koszty PDOP RAZEM	0,00	382 286,35	382 286,35
	Dochód / Strata	0,00	-382 286,35	-382 286,35
	Odliczenia od dochodu:	0,00	0,00	0,00
	Odliczenia od dochodu - darowizny	0,00	0,00	0,00
	Odliczenia od dochodu - straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
	Dochód / Strata	0,00	-382 286,35	-382 286,35
	Dochód do opodatkowania	0,00	-382 286,00	-382 286,00
	Stawka podatku	19,00%	19,00%	19,00%
	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
	Podatek dochodowy należny	0,00	0,00	0,00
	Zaliczki zapłacone do US	0,00	0,00	0,00
	Podatek do zapłaty (+), podatek do zwrotu (-)	0,00	0,00	0,00

Pozostałe informacje

1. Spółka nie jest jednostką dominującą. W roku bieżącym nie miało miejsca połączenie spółek.
2. W 2020 r. Spółka nie wypłacała wynagrodzeń, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy. W spółce nie powstały zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów oraz zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami. Ponadto w roku obrotowym spółka nie zatrudniała pracowników.
3. W roku sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.
4. Spółka nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów leasingu oraz innych umów.
5. W roku obrotowym Spółka nie dokonała aktualizacji na należnościach.
6. Na dzień 30.04.2021 r. spółka nie posiadała zabezpieczeń na majątku.
7. Na dzień 30.04.2021 r. Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych.
8. Spółka nie zaniechała oraz nie przewiduje zaniechania działalności.
9. W roku obrotowym nie były udzielane zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, a także zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.
10. Na dzień 30.04.2021 r. nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
11. Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę zyskami z przyszłych lat.
12. Zdarzenia po dniu bilansowym:
W związku z rozprzestrzenieniem się wirusa SARS-CoV-2 istnieje ryzyko pogorszenia sytuacji ekonomicznej przedsiębiorstw, a co za tym idzie ograniczenia działalności prowadzonych przez podmioty, w których Spółka posiada udziały. Ponadto podejmowane przez Rząd, jak również licznych pracodawców decyzje mające na celu zapobiegnięcie zakażeniu wirusem jak największej liczby osób mają niekorzystny wpływ na działalność przedsiębiorców. Nieobecność pracowników spowalnia sprzedaż, co przekłada się na obniżenie lub odroczenie w czasie osiągania przychodów przez przedsiębiorców. Spółka posiada zaangażowanie kapitałowe w spółkach z branży usługowej. Największym ryzykiem obciążone są podmioty, których działalność została ograniczona poprzez wprowadzone przez Organy Państwowe obostrzenia w zakresie prowadzenia działalności.
13. Sprawozdanie finansowe podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego wyniosło 14.000 zł netto. Spółka w roku obrotowym, za wyjątkiem badania rocznego sprawozdania finansowego, nie korzysta w innych usług firmy audytorskiej.
14. Pozycje bilansowe wyrażone w walutach obcych zostały wycenione po kursie średnim NBP, który na dzień 30 kwietnia 2021 r. wyniósł:
- EURO - 4,5654 PLN;
- USD - 3,7746 PLN.
15. Spółka w roku obrotowym nie zawierała umów nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, które mogłyby mieć wpływ na sytuację majątkową oraz wynik finansowy jednostki.
16. Sprawozdanie finansowe Spółki nie podlega konsolidacji.
17. Spółka nie planuje ponosić nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
18. Spółka nie posiadała składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych w wartości godziwej.
19. Spółka nie osiągała przychodów oraz nie ponosiła kosztów o nadzwyczajnych wartościach oraz występujących incydentalnie niezwiązanych z prowadzoną przez Spółkę działalnością.
20. Spółka posiada zaangażowanie kapitałowe w innych jednostkach gospodarczych.
21. Spółka nie ponosiła nakładów na prace rozwojowe oraz nie dokonywała odpisów wartości firmy.
22. W roku obrotowym jednostka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.
23. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT nie wystąpiły.
24. Na dzień bilansowy spółka utworzyła poniższe rezerwy na zobowiązania:

cel utworzenia rezerwy	stan początkowy	zwiększenia	rozwiązanie	stan końcowy
Rezerwa na utworzenie sprawozdania finansowego	990,00	12 300,00	990,00	12 300,00
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	22 000,00	17 220,00	22 000,00	17 220,00
				<u>29 520,00</u>
23. Czas trwania jednostki jest nieograniczony.
24. Pozostałe elementy wymienione w załączniku do Ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w Spółce.

25. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metoda bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienia przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metoda pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią w powiązaniu z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

Zarząd:

.....
pieczęć firmowa

.....
podpis kierownika jednostki

Sporządzający:

.....
pieczęć firmowa

.....
podpis (-y)