

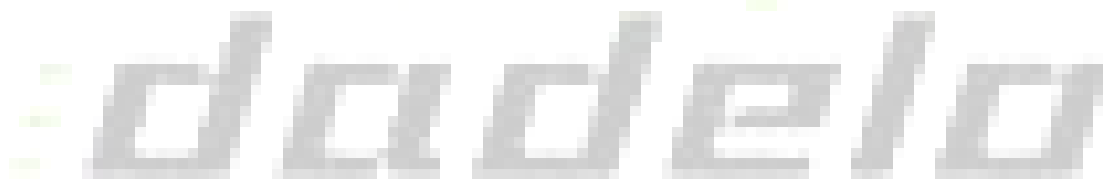
*SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
DADELO S.A.  
Za I półrocze 2021*



*Bydgoszcz, 23 sierpień 2021*

## SPIS TREŚCI

|       |  |    |
|-------|--|----|
| I.    | WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....               | 2  |
| II.   | BILANS .....   | 13 |
| III.  | POZYCJE POZABILANSOWE.....                                   | 16 |
| IV.   | RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....                                | 16 |
| V.    | ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....                    | 18 |
| VI.   | RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....                        | 19 |
| VII.  | NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ..... | 21 |
| VIII. | NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....   | 60 |
| IX.   | DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA .....                           | 60 |



## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Informacje o Spółce

Dadelo S.A. została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy, w XIII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000592148, w dniu 22.12.2015 r. jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. W dniu 02.01.2018 r. spółka Dadelo została zarejestrowana w tym samym Sądzie Rejonowym jako spółka akcyjna, pod numerem: 0000708589. Spółka prowadzi działalność gospodarczą na rynku krajowym, której podstawowym przedmiotem jest internetowa sprzedaż rowerów i akcesoriów rowerowych PKD 47, 91, Z.

Siedziba Spółki mieści się w Bydgoszczy przy ulicy Podleśnej 17.

Dadelo S.A. jest sprzedawcą rowerów i jednocześnie największym w Polsce sprzedawcą części rowerowych drogą on-line za pośrednictwem domeny Dadelo.pl oraz Centrumrowerowe.pl. Oprócz tego w asortymencie e-sklepu znajdują się: odzież i obuwie dla miłośników sportu rowerowego, urządzenia elektroniczne (takie jak: liczniki rowerowe, pulsometry, zegarki, GPS-y) oraz odżywki i kosmetyki specjalistyczne.

### 2. Czas trwania Spółki

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

### 3. Okresy, za które prezentowane są historyczne informacje finansowe

Okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe:

- Od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku

Okresy, za które prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- Od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku
- Od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

### 4. Skład organów zarządzających i nadzorczych Spółki

Zarząd Spółki:

| Funkcja w zarządzie | Skład                  |
|---------------------|------------------------|
| Prezes Zarządu      | Ryszard Zawieruszyński |
| Członek Zarządu     | Wojciech Topolewski    |
| Członek Zarządu     | Jacek Zieziulewicz     |

**Rada Nadzorcza Spółki:**

| <b>Funkcja w Radzie Nadzorczej</b> | <b>Skład</b>         |
|------------------------------------|----------------------|
| Przewodniczący Rady Nadzorczej     | Dariusz Topolewski   |
| Członek Rady Nadzorczej            | Michał Butkiewicz    |
| Członek Rady Nadzorczej            | Maciej Karpusiewicz  |
| Członek Rady Nadzorczej            | Lucjan Ciaciuch      |
| Członek Rady Nadzorczej            | Wojciech Małachowski |

**5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawiera dane łączne**

Sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych. Spółka nie posiada jednostek samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe.

**6. Wskazanie, czy Emitent jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Spółka nie jest jednostką dominującą w stosunku do żadnego podmiotu.

Spółka nie jest współnikiem jednostki współzależnej oraz znaczącym inwestorem.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**7. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne nastąpiło połączenie spółek**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w roku poprzednim nie nastąpiło połączenie spółek.

**8. Założenie kontynuacji działania**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**9. Porównywalność danych**

Sprawozdania finansowe oraz porównywalne dane finansowe zostały zaprezentowane w sposób zapewniający ich porównywalność przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich

prezentowanych okresach, zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Spółkę przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za ostatni okres oraz przez ujęcie korekt błędów w okresach, których one dotyczą bez względu na okres, w którym zostały ujęte w księgach rachunkowych.

Biegły rewident nie wydawał opinii z zastrzeżeniem o sprawozdaniach finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub dane porównywalne zostały zamieszczone w prospekcie w związku z czym nie dokonywano korekt z tego tytułu.

## **10. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i danych porównywalnych**

Spółka kontynuuje stosowanie przyjętych w poprzednich latach zasad. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r. Spółka podaje dane porównywalne za poprzedni rok obrotowy, tj. za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 oraz od 01.01.2020 do 31.12.2020. Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o przepisy, które wprowadziła Ustawa o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 2021, poz. 217, z późn. zm.).

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone na podstawie najlepszej wiedzy zarządu o przepisach zawartych w Ustawie o Rachunkowości, które zostały przyjęte i opublikowane do okresu, w którym przygotowano niniejsze sprawozdanie.

### **10.1 Rzeczowe Aktywa Trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych dla jednostki. Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne, jak również poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych (przekazane zaliczki). Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. W momencie nabycia, Spółka wycenia środki trwałe według ceny nabycia powiększonej o poniesione koszty:

- przygotowania miejsca (użytkowania składników aktywów),
- profesjonalne usługi np. architektów, inżynierów,
- prowizje i odsetki od zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe od odsetek (nie kapitalizuje się różnic kursowych od rat kapitałowych); jeśli

środki trwałe zakupiono płacąc weksłami, zawierającymi dyskonto, to dyskonto traktuje się jak odsetki,

- podatek VAT niepodlegający odliczeniu,
- cło, podatek akcyzowy,
- koszt transportu, załadunku i rozładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, prób, rozruchu technicznego (energia, surowce, płace itp.),
- nadzór audytorski,
- oraz skorygowana o szacowane koszty demontażu, i danego środka trwałego, a także koszty renowacji miejsca użytkowania.

Spółka aktywuje koszty finansowania zewnętrznego rzeczowych aktywów trwałych, które są ponoszone w trakcie ich budowy, montażu aż do momentu oddania do użytkowania. Spółka sama podejmuje decyzję, co zaliczać będzie do rzeczowych aktywów trwałych podlegających amortyzacji. Kryterium podstawowe to istotność oraz związek z przyszłymi przychodami, jednakże kwota nabycia lub kosztu wytworzenia danego niskocennego środka trwałego nie może przekroczyć 10 000 PLN. Składniki majątku trwałego Dadelo S.A. klasyfikuje się według następujących zasad:

Grupa I Majątek trwały o wartości mniejszej niż 3 500 PLN (słownie: trzy tysiące pięćset złotych) objęty jest pozabilansową ewidencją ilościową i zalicza się w koszty w momencie zakupu lub wytworzenia. Na majątek w grupie I składa się:

- Wyposażenie biur, magazynów i pomieszczeń socjalnych,
- Narzędzia i przyrządy oraz pozostały sprzęt do 3 500 PLN.

Grupa II Urządzenia informatyczne o wartości początkowej powyżej 3 500 PLN (słownie: trzy tysiące pięćset złotych) oraz pozostałe składniki majątku trwałego o wartości początkowej powyżej 3 500 PLN (słownie: trzy tysiące pięćset złotych) objęte są bilansową ewidencją ilościowo – wartościową i amortyzuje się na zasadach obowiązujących dla amortyzacji środków trwałych. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych z grupy II są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu, gdy środek trwały jest dostępny do użytkowania.

Metody i stawki amortyzacji środków trwałych:

Stawki amortyzacji dla nowo przyjętych środków trwałych zaliczanych do kluczowych z punktu widzenia działalności przedsiębiorstwa amortyzuje się liniowo wg następujących stawek:

- Samochody osobowe – w przedziale od 20,0% do 40,0% (amortyzacja zwiększona),
- Serwery i inny sprzęt komputerowy – w przedziale 20,0% do 33,3%.

Okres i metoda amortyzacji podlegają weryfikacji w Spółce na koniec każdego roku obrotowego.

W Spółce późniejsze nakłady zwiększają wartość początkową środka trwałego, gdy stanowią ulepszenie, czyli poprawiają jego wartość użytkową, zwiększającą przyszłe korzyści ekonomiczne. W sytuacji, gdy ze środka trwałego wyodrębniono część składową, jako osobny składnik aktywa, to wymiana tej części na nową w ramach remontu stanowi nabycie nowego składnika środków trwałych w przypadku, gdy ta część została całkowicie umorzona. Wszelkie inne nakłady ujmowane są, jako koszty okresu, w którym zostały poniesione.

## 10.2. Zapasy

Zapasy są to aktywa przeznaczone do sprzedaży w normalnym toku działalności gospodarczej, znajdujące się w toku produkcji lub przeznaczone na sprzedaż w postaci materiałów, bądź materiały pomocnicze przeznaczone do zużycia w produkcji lub w związku ze świadczeniem usług. Ze względu na charakter zapasów i ich przeznaczenie jedynym składnikiem zapasów w Spółce są towary. Spółka wykonuje wyceny początkowej zapasów w cenie nabycia. Cena nabycia, koszt wytworzenia obejmują wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu. Zapasy wykazuje się według ceny nabycia, nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto (równych cenom sprzedaży pomniejszonym o koszty związane z przystosowaniem zapasów do sprzedaży i doprowadzeniem jej do skutku). W razie wzrostu wartości zapasów w odniesieniu, do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących wymagane jest odwrócenie tych odpisów. Spółka prowadzi ewidencję obrotów i stanów poszczególnych rodzajów zapasów przy zastosowaniu metody ilościowo – wartościowej. Wyceny bilansowej poszczególnych rodzajów zapasów dokonuje się według cen nabycia nie wyższych jednak niż ceny sprzedaży netto możliwie do osiągnięcia na dzień bilansowy. Stan zapasów na koniec okresu sprawozdawczego ustala się przy zastosowaniu metody FIFO. Towary na dzień bilansowy wycenione są według metody FIFO, pomniejszone o:

- Kwoty wynikające z rabatów i upustów oraz innych płatności posprzedażnych uzależnionych m.in. od wielkości zakupów odpowiadających wartości zapasów, jakie na koniec okresu pozostawały w magazynach Dadelo S.A.,
- Kwoty indywidualnej wyceny utraty wartości towarów pochodzących ze zwrotów konsumenckich,
- Odpisy aktualizujące zapasy znajdujące się na magazynie ponad 365 dni i jednocześnie nierotujące zgodnie z częstotliwością ustaloną przez kierownika jednostki.

W przypadku towarów importowanych cena nabycia zawiera koszty należności celnych. Dadelo S.A. otrzymuje od dostawców rabaty, upusty oraz inne płatności posprzedażne uzależnione m.in. od

wielkości zakupów nazywane bonusami (nie obejmuje zwrotu kosztów marketingowych). Na podstawie otrzymanych od kontrahentów krajowych Faktur Korygujących i Not Kredytowych wystawionych przez dostawców zagranicznych Spółka dokonuje korekty wartości sprzedanych towarów jak i wartości zapasów.

Zapasy podlegają przeszacowaniu z tytułu trwałej utraty wartości na dzień bilansowy. Utrata wartości powstaje wówczas, gdy cena sprzedaży jest niższa niż cena zakupu lub koszt wytworzenia.

### 10.3. Należności krótkoterminowe i długoterminowe

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Na należności zagrożone, które z dużym prawdopodobieństwem nie zostaną uregulowane po uwzględnieniu posiadanych zabezpieczeń, Spółka dokonuje odpisu aktualizującego stosując powyższe zasady:

- Odpis aktualizujący wartość należności będzie tworzony i aktualizowany przynajmniej raz do roku,
- Odpis aktualizujący na należności, tworzony w wysokości 100% wartości należności w przypadku, gdy którekolwiek ze zobowiązań dłużnika wobec Dadelo S.A. będzie przeterminowane powyżej 360 dni. Wówczas odpis będzie dokonywany w wysokości całego zobowiązania danego dłużnika wobec Dadelo S.A. na dzień dokonania odpisu.
- Odpis aktualizujący odnosi się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych (należności handlowe) lub pozostałych kosztów finansowych (np. odsetki za zwłokę), w zależności od rodzaju należności. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

### 10.4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Przez środki pieniężne należy rozumieć aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do środków pieniężnych zalicza się:

- Środki pieniężne w kasach,
- Środki pieniężne na rachunkach bankowych (poza środkami pieniężnymi należącymi do funduszy specjalnych).
- Lokaty terminowe do 3 miesięcy,
- Środki pieniężne w drodze,
- Inne środki pieniężne (czeki, weksle obce itp.).



Na ostatni dzień roku obrotowego przeprowadza się inwentaryzację środków pieniężnych (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych) drogą spisu z natury natomiast środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych drogą otrzymania od banków potwierzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych stanu tych aktywów. Ewidencje aktywów pieniężnych prowadzi się w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w walutach obcych wycenia się po kursie wymiany waluty obcej na walutę sprawozdawczą, to jest po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP. Wycena przepływów środków pieniężnych w walutach obcych następuje w oparciu o kurs wymiany waluty obcej na walutę sprawozdawczą z dnia zrealizowania transakcji przepływu środków pieniężnych, to jest po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank wiodący, z którego usług jednostka korzysta, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe odnosi się odpowiednio na koszty lub przychody finansowe.

### 10.5. Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów służą zapewnieniu współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów. Rozliczenie międzyokresowe kosztów czynnych następuje w przyszłych okresach sprawozdawczych nie dłuższych niż 12 miesięcy od daty nabycia. Do Rozliczeń międzyokresowych czynnych zalicza się poniesione koszty, które dotyczą kilku okresów sprawozdawczych a w szczególności:

- Koszty ubezpieczeń majątkowych lub osobowych opłacane z góry,
- Koszty usług obcych, prenumeraty,
- Czysze opłacane z góry np. za rok.

Czynne RMK podlegają rozliczeniu w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Do rozliczeń międzyokresowych biernych Spółka zalicza zobowiązania przypadające do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane / wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom.

### 10.6. Kapitały

Kapitał zakładowy / akcyjny wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem / umową Spółki oraz wpisem do rejestru handlowego. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej wynika z różnicy między wartością godziwą uzyskanej zapłaty a wartością nominalną akcji i kosztami poniesionymi celem zwiększenia kapitału podstawowego. Pozostałe kapitały rezerwowe mogą powstać w wyniku przesunięcia zysków z lat ubiegłych uchwałą

Walnego Zgromadzenia. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych – na niepodzielony wynik z lat ubiegłych składają się zatrzymane wyniki. Wynik finansowy za rok obrotowy – musi być zgodny z wynikiem finansowym netto wykazywanym w rachunku zysków i strat.

### 10.7 Rezerwy

Rezerwa na koszty przyszłych zobowiązań - tworzona jest na dodatkowe koszty z tytułu sprzedaży do sieci handlowych, usługi obce dotyczące roku obrachunkowego i inne przyszłe zobowiązania. Spółka tworzy rezerwę z tytułu podatku dochodowego w wysokości kwoty podatku wymagającej w przyszłości zapłaty oraz aktywo z tytułu podatku dochodowego w wysokości kwoty przewidzianej do odliczenia w przyszłości podatku. Nie kompensuje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

### 10.8. Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany metodą kalkulacyjną.

### 10.9. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka sporządzała sprawozdanie finansowe z zachowaniem następujących zasad; wyższości treści nad formą; ciągłości; kontynuacji; memoriału; współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów; ostrożności i indywidualnej wyceny. Spółka kierowała się również zasadą prawidłowości pod względem merytorycznym jak i względem formalno-rachunkowym.

## 11. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do walut obcych

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównywalnym notowania kursów wymiany złotego w stosunku do walut obcych, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

|     | 2021-06-30 |          | 2020-12-31 |          | 2020-06-30 |          |
|-----|------------|----------|------------|----------|------------|----------|
|     | Bilansowe  | Wynikowe | Bilansowe  | Wynikowe | Bilansowe  | Wynikowe |
| EUR | 4,5208     | 4,5408   | 4,6148     | 4,4448   | 4,4660     | 4,4146   |
| USD | 3,8035     | 3,7682   | 3,7584     | 3,8993   | 3,9806     | 4,0086   |

Kurs dla pozycji bilansowych rozumiany jako kurs obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu objętego raportem – zgodnie z wyliczeniami NBP.

Kurs dla pozycji wynikowych rozumiany jako kurs średni w każdym okresie obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie objętym raportem, a w uzasadnionych przypadkach obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień danego okresu i ostatni dzień okresu go poprzedzającego – zgodnie z wyliczeniami NBP.

Najwyższe i najniższe kursy w pierwszym półroczu 2021 roku dla walut EUR i USD zawiera poniższa tabela.

|     | 2021-03-31 | 2020-06-09 |
|-----|------------|------------|
| EUR | MAX 3,9676 | MIN 3,6545 |
| USD | MAX 4,6603 | MIN 4,4541 |

## 12. Wybrane dane finansowe Emitenta w przeliczeniu na EURO

### WYBRANE DANE FINANSOWE

|  | w tys. zł       |                 | w tys. EUR      |                 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | I półrocze 2021 | I półrocze 2020 | I półrocze 2021 | I półrocze 2020 |
| <i>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i>     | 43 193          | 32 980          | 9 512           | 7 471           |
| <i>II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</i>                        | 5 075           | 3 067           | 1 118           | 695             |
| <i>III. Zysk (strata) brutto</i>   | 5 298           | 3 044           | 1 167           | 690             |
| <i>IV. Zysk (strata) netto</i>   | 4 242           | 2 540           | 934             | 575             |
| <i>V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</i>             | -18 110         | 597             | -3 988          | 135             |
| <i>VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</i>          | -24 116         | -8              | -5 311          | -2              |
| <i>VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</i>            | 73 070          | -642            | 16 092          | -145            |
| <i>VIII. Przepływy pieniężne netto, razem</i>                              | 30 845          | -53             | 6 793           | -12             |
| <i>IX. Aktywa, razem</i>   | 104 588         | 21 952          | 23 135          | 4 915           |
| <i>X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</i>                           | 5 424           | 7 130           | 1 200           | 1 597           |
| <i>XI. Zobowiązania długoterminowe</i>                                     | 114             | 152             | 25              | 34              |
| <i>XII. Zobowiązania krótkoterminowe</i>                                   | 4 693           | 6 971           | 1 038           | 1 561           |
| <i>XIII. Kapitał własny</i>  | 99 164          | 14 822          | 21 935          | 3 319           |
| <i>XIV. Kapitał zakładowy</i>  | 2 294           | 1 374           | 507             | 308             |
| <i>XV. Liczba akcji (w szt.)</i>   | 11 467 500      | 11 467 500      | 11 467 500      | 11 467 500      |
| <i>XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)</i>                 | 0,37            | 0,22            | 0,08            | 0,05            |
| <i>XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)</i>    | 0,36            | 0,22            | 0,08            | 0,05            |
| <i>XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)</i>                   | 8,65            | 1,29            | 0,44            | 0,29            |
| <i>XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)</i>         | 8,49            | 0,12            | 0,04            | 0,03            |
| <i>XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)</i> | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

- bilans według kursu bilansowego widniejącego w tabeli zawartej w punkcie 11,
- rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych według kursu wynikowego przedstawionego w tabeli zawartej w punkcie 11.

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

Celem zachowania porównywalności danych w zakresie wartości księgowej na akcje przyjęto liczbę akcji według stanu na dzień bilansowy dla okresu porównawczego.

## Wskaźniki finansowe

W I półroczu 2021 roku spółka Dadelo S.A. zanotowała poprawę wskaźników finansowych w porównaniu z I półroczem 2020 roku.

### Struktura bilansu

| Wskaźnik udziału   | Metoda obliczenia                          | 2021-06-30 | 2020-12-31 | 2020-06-30 |
|--------------------|--|------------|------------|------------|
| Kapitału własnego  | Kapitały własne / Pasywa ogółem            | 95%        | 66%        | 68%        |
| Zobowiązań ogółem  | Zobowiązania i rezerwy / Pasywa ogółem     | 5%         | 34%        | 33%        |
| Aktywów trwałych   | Aktywa trwałe / Aktywa ogółem              | 6%         | 20%        | 20%        |
| Aktywów obrotowych | Aktywa obrotowe / Aktywa ogółem            | 94%        | 80%        | 80%        |
| Zapasów            | Zapasy / Aktywa ogółem                     | 37%        | 70%        | 74%        |
| Należności         | Należności krótkoterminowe / Aktywa ogółem | 26%        | 3%         | 7%         |

### Wskaźniki rentowności

| Wskaźnik                       | Metoda obliczenia  | 2021-06-30 | 2020-12-31 | 2020-06-30 |
|--------------------------------|--|------------|------------|------------|
| Marża na sprzedaży brutto      | (Wynik na sprzedaży brutto / Przychody ze sprzedaży) * 100                   | 34,6%      | 29,4%      | 28,1%      |
| Rentowność EBITDA              | (Zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja/Przychody ze sprzedaży) * 100 | 13,40%     | 10,21%     | 10,57%     |
| Rentowność EBIT                | (EBIT / Przychody ze sprzedaży) * 100  | 11,75%     | 8,9%       | 9,3%       |
| Rentowność netto (ROS)         | (Zysk (strata) netto / Przychody ze sprzedaży) * 100                         | 9,82%      | 7,1%       | 7,70%      |
| Rentowność majątku (ROA)       | (Zysk (strata) netto / Aktywa ogółem) * 100                                  | 4,1%       | 18,0%      | 11,6%      |
| Rentowność kap. własnego (ROE) | (Zysk (strata) netto / Kapitał własny) * 100                                 | 4,3%       | 27,0%      | 17,1%      |

**Wskaźniki obrotowości**

| Wskaźnik                    | Metoda obliczenia   | 2021-06-30 | 2020-12-31 | 2020-06-30 |
|-----------------------------|---|------------|------------|------------|
| Rotacji zapasów w dniach    | Zapasy * 180 lub 365/ Przychody ze sprzedaży                      | 160        | 101        | 96         |
| Rotacji należności w dniach | Należności z tyt. dostaw *180 lub 365/Przychody ze sprzedaży      | 112        | 3          | 8          |
| Rotacji zobowiązań w dniach | Zobowiązania z tyt. dostaw * 180 lub 365 / Przychody ze sprzedaży | 16         | 14         | 24         |
| Cykl konwersji gotówki      | Cykl zapasów + cykl należności - cykl zobowiązań                  | 256        | 90         | 80         |

**Wskaźniki płynności**

| Wskaźnik             | Metoda obliczenia  | 2021-06-30 | 2020-12-31 | 2020-06-30 |
|----------------------|--|------------|------------|------------|
| Płynności bieżącej   | Aktywa obrotowe / Zobowiązania krótkoterminowe   | 20,95      | 2,46       | 2,53       |
| Płynności szybkiej   | (Aktywa obrotowe - Zapasy - Rozliczenia międzyokresowe) / Zobowiązania krótkoterminowe | 12,71      | 0,23       | 0,21       |
| Płynności gotówkowej | Środki pieniężne / Zobowiązania krótkoterminowe  | 6,82       | 0,14       | 0,00       |

**13. Różnice pomiędzy polskimi a międzynarodowymi standardami rachunkowości**

Zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej 3 Połączenia jednostek, Spółka od pierwszego rocznego okresu, w którym zastosowałaby ten standard obowiązana byłaby do zaprzestania amortyzowania wartości firmy i przeprowadzania testów na utratę wartości tego aktywa. Oznacza to więc, że dokonywany zgodnie z Ustawą o rachunkowości odpis amortyzacji wartości firmy nie miałby miejsca na gruncie Międzynarodowych Standardów Rachunkowości na skutek czego wartość aktywów netto jak i wynik finansowy netto byłby wyższy. Skumulowany odpis amortyzacyjny wartości firmy za lata 2016-2020 wyniósł 2 844 tys. zł., na dzień 30.06.2021 wyniósł 3.149 tys. zł. Zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 36 Utrata wartości aktywów, Spółka obowiązana byłaby do przeprowadzenia corocznie testu na utratę wartości firmy. Jako, że Spółka nie przeprowadzała testu na utratę wartości firmy potencjalny wpływ na aktywa netto jak i wynik finansowy nie jest Spółce znany.

Spółka dnia 01 grudnia 2020 roku zawarła umowę najmu długoterminowego powierzchni magazynowych. Umowa ta zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej 16 Leasing zawiera leasing przez co Spółka obowiązana byłaby do zaprezentowania w sprawozdaniu finansowym prawa do wykorzystywania tej powierzchni magazynowej. Zgodnie z dokonanymi

szacunkami, Spółka obowiązana byłaby do rozpoznania prawa do wykorzystywania powierzchni magazynowej w kwocie 4.035 tys. zł. Zobowiązania na dzień 30.06.2021 z tego tytułu wynoszą 3.446 tys. zł – w podziale na: długoterminowe 2 687 tys. zł i krótkoterminowe 759 tys. zł. Na dzień 30.06.2021 skumulowany odpis amortyzacji wartości wynajmowanej powierzchni magazynowej wynosi 453 tys. zł a wartość netto tego środka trwałego 3.429 tys. zł.

## II. BILANS

|  | Noty | w tys. zł                |                          |                          |
|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|  |      | 01.01.2021<br>30.06.2021 | 01.01.2020<br>31.12.2020 | 01.01.2020<br>30.06.2020 |
| <b>BILANS</b>  |      |                          |                          |                          |
| <b>AKTYWA</b>  |      |                          |                          |                          |
| I. Aktywa trwałe   |      |                          |                          |                          |
| 1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:   |      |                          |                          |                          |
| - wartość firmy  |      | 2 946                    | 3 251                    | 3 555                    |
| 2. Rzeczowe aktywa trwałe  | 2    | 1 668                    | 1 615                    | 398                      |
| 3. Należności długoterminowe   | 3    | 37                       | 37                       | 37                       |
| 3.1. Od jednostek powiązanych  |      | 30                       | 30                       | 30                       |
| 3.2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                |      | 0                        | 0                        | 0                        |
| 3.3. Od pozostałych jednostek  |      | 7                        | 7                        | 7                        |
| 4. Inwestycje długoterminowe   |      | 0                        | 0                        | 0                        |
| 4.1. Nieruchomości   |      | 0                        | 0                        | 0                        |
| 4.2. Wartości niematerialne i prawne   |      | 0                        | 0                        | 0                        |
| 4.3. Długoterminowe aktywa finansowe   |      | 0                        | 0                        | 0                        |
| a) w jednostkach powiązanych, w tym:   |      | 0                        | 0                        | 0                        |
| - udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności                |      | 0                        | 0                        | 0                        |
| - udziały lub akcje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją                               |      | 0                        | 0                        | 0                        |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:         |      | 0                        | 0                        | 0                        |
| - udziały lub akcje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności |      | 0                        | 0                        | 0                        |
| - udziały lub akcje w innych jednostkach   |      | 0                        | 0                        | 0                        |
| c) w pozostałych jednostkach   |      | 0                        | 0                        | 0                        |
| 4.4. Inne inwestycje długoterminowe  |      | 0                        | 0                        | 0                        |
| 5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 4    | 160                      | 65                       | 45                       |
| 5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   |      | 160                      | 65                       | 45                       |
| 5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe   |      | 0                        | 0                        | 0                        |
| II. Aktywa obrotowe  |      | 98 263                   | 20 142                   | 17 639                   |
| 1. Zapasy  | 5,9  | 38 460                   | 17 841                   | 16 124                   |
| 2. Należności krótkoterminowe  | 6    | 27 649                   | 740                      | 1 464                    |
| 2.1. Od jednostek powiązanych  |      | 0                        | 0                        | 0                        |
| 2.2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                |      | 0                        | 0                        | 0                        |
| 2.3. Od pozostałych jednostek  |      | 27 649                   | 740                      | 1 464                    |
| 3. Inwestycje krótkoterminowe  | 7    | 32 018                   | 1 173                    | 1                        |

|   |  |
|---|--|
| 3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe               |  |
| a) w jednostkach powiązanych                        |  |
| b) w pozostałych jednostkach                        |  |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne         |  |
| 3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe                |  |
| 4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe       |  |
| III. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy |  |
| IV. Udziały (akcje) własne                          |  |
| <b>Aktywa razem</b>                                 |  |

|   |                |               |               |
|---|----------------|---------------|---------------|
|   | 32 018         | 1 173         | 1             |
|   | 0              | 0             | 0             |
|   | 0              | 0             | 0             |
|   | 32 018         | 1 173         | 1             |
|   | 0              | 0             | 0             |
| 8 | 135            | 388           | 50            |
|   | 0              | 0             | 0             |
|   | 0              | 0             | 0             |
|   | <b>104 588</b> | <b>25 317</b> | <b>21 952</b> |

**BILANS**
**Noty**

w tys. zł

|  |  |
|--|--|
| <b>PASYWA</b>                                      |  |
| I. Kapitał własny                                  |  |
| 1. Kapitał zakładowy                               |  |
| 2. Kapitał zapasowy, w tym:                        |  |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) |  |
| nad wartością nominalną udziałów (akcji)           |  |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:           |  |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej          |  |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe                    |  |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych                   |  |
| 6. Zysk (strata) netto                             |  |
| 7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego    |  |
| (wielkość ujemna)                                  |  |
| II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania         |  |
| 1. Rezerwy na zobowiązania                         |  |
| 1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku          |  |
| dochodowego  |  |
| 1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   |  |
| a) długoterminowa                                  |  |
| b) krótkoterminowa                                 |  |
| 1.3. Pozostałe rezerwy                             |  |
| a) długoterminowe                                  |  |
| b) krótkoterminowe                                 |  |
| 2. Zobowiązania długoterminowe                     |  |
| 2.1. Wobec jednostek powiązanych                   |  |
| 2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których        |  |
| jednostka posiada zaangażowanie w kapitale         |  |
| 2.3. Wobec pozostałych jednostek                   |  |
| 3. Zobowiązania krótkoterminowe                    |  |
| 3.1. Wobec jednostek powiązanych                   |  |
| 3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których        |  |
| jednostka posiada zaangażowanie w kapitale         |  |
| 3.3. Wobec pozostałych jednostek                   |  |
| 3.4. Fundusze specjalne                            |  |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe                      |  |
| 4.1. Ujemna wartość firmy                          |  |
| 4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe               |  |

|    | 01.01.2021 | 01.01.2020 | 01.01.2020 |
|----|------------|------------|------------|
|    | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|    | 99 164     | 16 836     | 14 822     |
| 10 | 2 294      | 1 374      | 1 374      |
| 11 | 92 629     | 10 909     | 10 767     |
|    | 92 629     | 10 909     | 10 767     |
|    | 0          | 0          | 0          |
|    | 0          | 0          | 0          |
|    | 0          | 0          | 0          |
|    | 0          | 0          | 142        |
|    | 4 242      | 4 554      | 2 540      |
|    | 0          | 0          | 0          |
|    | 5 424      | 8 482      | 7 130      |
| 12 | 152        | 157        | 3          |
|    | 37         | 43         | 3          |
|    | 114        | 114        | 0          |
|    | 0          | 0          | 0          |
|    | 114        | 114        | 0          |
|    | 0          | 0          | 0          |
|    | 0          | 0          | 0          |
|    | 0          | 0          | 0          |
| 13 | 114        | 133        | 152        |
|    | 0          | 0          | 0          |
|    | 0          | 0          | 0          |
|    | 114        | 133        | 152        |
| 14 | 4 693      | 8 186      | 6 971      |
|    | 943        | 95         | 136        |
|    | 0          | 0          | 0          |
|    | 3 750      | 8 092      | 6 834      |
|    | 0          | 0          | 0          |
|    | 465        | 5          | 5          |
|    | 0          | 0          | 0          |
| 15 | 465        | 5          | 5          |

|                     |                |               |               |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|
| a) długoterminowe   | 0              | 0             | 0             |
| b) krótkoterminowe  | 465            | 5             | 5             |
| <b>Pasywa razem</b> | <b>104 588</b> | <b>25 317</b> | <b>21 952</b> |

|  | <b>Wartość księgowa</b> | <b>99 164</b> | <b>16 836</b> | <b>14 822</b> |
|--|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Liczba akcji (w szt.)                              | 11 467 500              | 11 467 500    | 11 467 500    | 11 467 500    |
| Wartość księgowa na akcję (w zł)                   | 8,65                    | 1,47          | 1,29          | 1,29          |
| Rozwodniona liczba akcji (w szt.)                  | 11 673 525              | 11 673 525    | 11 673 525    | 11 673 525    |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | 8,49                    | 1,44          | 1,27          | 1,27          |

Dnia 2 września 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło obniżyć wartość nominalną akcji z 1,00 PLN do 0,20 PLN każda oraz zwiększyć liczbę akcji tworzących kapitał zakładowy Spółki z 1.373.500 do 6.864.500 akcji. Podział akcji przeprowadzono bez obniżenia lub podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, tj. przy zachowaniu niezmięionej wysokości kapitału zakładowego tj. 1.373.500 PLN.

Dnia 6 listopada 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy z kwoty 1.373.500,00 zł do kwoty 2.293.500,00 zł w drodze emisji 4.600.000 Akcji Serii C o wartości nominalnej 0,20 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 920.000,00 zł, która to kwota stanowi sumę, o jaką został podwyższony kapitał zakładowy. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zostało zarejestrowane w dniu 11 lutego 2021 roku przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Po podwyższeniu kapitał zakładowy stanowi 11 467 500 akcji o wartości nominalnej 0,20 złotych za każdą akcję i wynosi 2.293.500,00 zł.

Jednocześnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie dnia 6 listopada upoważniło Zarząd Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie wyższą niż 41.205 zł poprzez emisję nie więcej niż 206.025 akcji zwykłych na okaziciela serii B do 19 sierpnia 2023 roku.

Celem zachowania porównywalności danych w zakresie zarówno wartości księgowej jak i rozwodnionej wartości księgowej na akcje przyjęto liczbę akcji oraz rozwodnioną liczbę akcji według stanu na dzień bilansowy dla okresu porównawczego.



**III. POZYCJE POZABILANSOWE**
**POZYCJE POZABILANSOWE**

w tys. zł

|   | 01.01.2021<br>30.06.2021 | 01.01.2020<br>31.12.2020 | 01.01.2020<br>30.06.2020 |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>1. Należności warunkowe</b>  | 32 000                   | 48 000                   | 0                        |
| 1.1 Od jednostek powiązanych (z tytułu)   | 32 000                   | 48 000                   | 0                        |
| - otrzymanych gwarancji i poręczeń  | 32 000                   | 48 000                   | 0                        |
| 1.2 Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)       | 0                        | 0                        | 0                        |
| - otrzymanych gwarancji i poręczeń  | 0                        | 0                        | 0                        |
| 1.3 Od pozostałych jednostek (z tytułu)   | 0                        | 0                        | 0                        |
| - otrzymanych gwarancji i poręczeń  | 0                        | 0                        | 0                        |
| <b>2. Zobowiązania warunkowe</b>  | 0                        | 0                        | 0                        |
| 2.1 Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)   | 0                        | 0                        | 0                        |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń  | 0                        | 0                        | 0                        |
| 2.2 Na rzecz pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu) | 0                        | 0                        | 0                        |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń  | 0                        | 0                        | 0                        |
| 2.3 Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)   | 0                        | 0                        | 0                        |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń  | 0                        | 0                        | 0                        |
| <b>3. Inne (z tytułu)</b>   | 0                        | 0                        | 0                        |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń  | 0                        | 0                        | 0                        |

**IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Noty

w tys. zł

|  | 01.01.2021<br>30.06.2021 | 01.01.2020<br>30.06.2020 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b> | 17,18                    | 32 980                   |
| - od jednostek powiązanych   | 0                        | 0                        |
| 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                      | 311                      | 34                       |
| 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                           | 42 882                   | 32 946                   |
| <b>II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>          | 19                       | 23 721                   |
| - jednostkom powiązany   | 0                        | 0                        |
| 1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                     | 0                        | 0                        |
| 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                    | 28 249                   | 23 721                   |
| <b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                                  | 14 944                   | 9 259                    |
| <b>IV. Koszty sprzedaży</b>  | 8 097                    | 5 088                    |
| <b>V. Koszty ogólnego zarządu</b>  | 1 346                    | 746                      |
| <b>VI. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>  | 5 502                    | 3 424                    |
| <b>VII. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                     | 20                       | 121                      |

|  |    |       |       |
|--|----|-------|-------|
| 1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych          |    | 0     | 0     |
| 2. Dotacje   |    | 0     | 0     |
| 3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                    |    | 0     | 0     |
| 4. Inne przychody operacyjne                                       |    | 62    | 121   |
| VIII. Pozostałe koszty operacyjne                                  | 21 | 489   | 479   |
| 1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych        |    | 107   | 0     |
| 2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                    |    | 18    | 114   |
| 3. Inne koszty operacyjne  |    | 364   | 365   |
| IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej                      |    | 5 075 | 3 067 |
| X. Przychody finansowe   | 22 | 262   | 8     |
| 1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                           |    | 0     | 0     |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                |    | 0     | 0     |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale             |    | 0     | 0     |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                                |    | 0     | 0     |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale             |    | 0     | 0     |
| 2. Odsetki, w tym:   |    | 0     | 0     |
| - od jednostek powiązanych   |    | 0     | 0     |
| 3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:              |    | 0     | 0     |
| - w jednostkach powiązanych  |    | 0     | 0     |
| 4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                       |    | 0     | 5     |
| 5. Inne  |    | 262   | 4     |
| XI. Koszty finansowe   | 23 | 39    | 31    |
| 1. Odsetki w tym:  |    | 25    | 27    |
| - dla jednostek powiązanych  |    | 0     | 0     |
| 2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:            |    | 0     | 0     |
| - w jednostkach powiązanych  |    | 0     | 0     |
| 3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                       |    | 0     | 0     |
| 4. Inne  |    | 14    | 4     |
| XII. Zysk (strata) brutto  |    | 5 298 | 3 044 |
| XIII. Podatek dochodowy  | 24 | 1 056 | 503   |
| a) część bieżąca   |    | 1 156 | 521   |
| b) część odroczone   |    | -100  | -18   |
| XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) |    | 0     | 0     |
| XV. Zysk (strata) netto  |    | 4 242 | 2 540 |

**Zysk (strata) netto (zannualizowany)**
**6 256**
**2 732**

Średnioważona liczba akcji zwykłych (w szt.)

11 467 500

11 467 500

Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w szt.)

0,55

0,24

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)

11 673 525

11 673 525

Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)

0,54

0,23

Celem zachowania porównywalności danych w zakresie rozwodnionego zysku (straty) na akcję przyjęto liczbę akcji według stanu na dzień bilansowy dla okresu porównawczego.

## V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

### ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

w tys. zł

|   | 01.01.2021<br>30.06.2021 | 01.01.2020<br>31.12.2020 | 01.01.2020<br>30.06.2020 |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <i>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</i>  | 16 836                   | 12 282                   | 12 282                   |
| <i>a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</i>                                  | 0                        | 0                        | 0                        |
| <i>b) korekty błędów</i>  | 0                        | 0                        | 0                        |
| <i>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</i> | 16 836                   | 12 282                   | 12 282                   |
| 1. <i>Kapitał zakładowy na początek okresu</i>  | 1 374                    | 1 374                    | 1 374                    |
| 1.1. <i>Zmiany kapitału zakładowego</i>   | 920                      | 0                        | 0                        |
| <i>a) zwiększenia (z tytułu)</i>  | 920                      | 0                        | 0                        |
| - <i>emisji akcji (wydania udziałów)</i>  | 920                      | 0                        | 0                        |
| <i>b) zmniejszenia (z tytułu)</i>   | 0                        | 0                        | 0                        |
| - <i>umorzenia akcji (udziałów)</i>   | 0                        | 0                        | 0                        |
| 1.2. <i>Kapitał zakładowy na koniec okresu</i>  | 2 294                    | 1 374                    | 1 374                    |
| 2. <i>Kapitał zapasowy na początek okresu</i>   | 10 909                   | 10 767                   | 10 767                   |
| 2.1. <i>Zmiany kapitału zapasowego</i>  | 81 721                   | 142                      | 0                        |
| <i>a) zwiększenia (z tytułu)</i>  | 81 721                   | 0                        | 0                        |
| - <i>emisji akcji powyżej wartości nominalnej</i>   | 77 167                   | 0                        | 0                        |
| - <i>z podziału zysku (ustawowo)</i>  | 4 554                    | 142                      | 0                        |
| - <i>z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)</i>                       | 0                        | 0                        | 0                        |
| <i>b) zmniejszenia (z tytułu)</i>   | 0                        | 0                        | 0                        |
| - <i>pokrycia straty</i>  | 0                        | 0                        | 0                        |
| 2.2. <i>Kapitał zapasowy na koniec okresu</i>   | 92 629                   | 10 909                   | 10 767                   |
| 3. <i>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</i>                                  | 0                        | 0                        | 0                        |
| - <i>zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</i>                                   | 0                        | 0                        | 0                        |
| 3.1. <i>Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny</i>   | 0                        | 0                        | 0                        |
| <i>a) zwiększenia (z tytułu)</i>  | 0                        | 0                        | 0                        |
| <i>b) zmniejszenia (z tytułu)</i>   | 0                        | 0                        | 0                        |
| 3.2. <i>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</i>                                  | 0                        | 0                        | 0                        |
| 4. <i>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</i>                                   | 0                        | 0                        | 0                        |
| 4.1. <i>Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych</i>  | 0                        | 0                        | 0                        |
| <i>a) zwiększenia (z tytułu)</i>  | 0                        | 0                        | 0                        |
| <i>b) zmniejszenia (z tytułu)</i>   | 0                        | 0                        | 0                        |
| 4.2. <i>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</i>                                   | 0                        | 0                        | 0                        |
| 5. <i>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</i>                                  | 4 554                    | 142                      | 142                      |
| 5.1. <i>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</i>   | 4 554                    | 142                      | 142                      |

|   |        |        |        |
|---|--------|--------|--------|
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                     | 0      | 0      | 0      |
| b) korekty błędów   | 0      | 0      | 0      |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych   | 4 554  | 142    | 142    |
| a) zwiększenia (z tytułu)   | 0      | 0      | 0      |
| - podział zysku z lat ubiegłych   | 0      | 0      | 0      |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  | 4 554  | 142    | 0      |
| - przekazanie na kapitał zapasowy   | 4 554  | 142    | 0      |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0      | 0      | 142    |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu  | 0      | 0      | 0      |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                     | 0      | 0      | 0      |
| b) korekty błędów   | 0      | 0      | 0      |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych | 0      | 0      | 0      |
| a) zwiększenia (z tytułu)   | 0      | 0      | 0      |
| - przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia                                      | 0      | 0      | 0      |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  | 0      | 0      | 0      |
| - pokrycie kapitałem zapasowym  | 0      | 0      | 0      |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0      | 0      | 0      |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                     | 0      | 0      | 142    |
| 6. Wynik netto  | 4 242  | 4 554  | 2 540  |
| a) zysk netto   | 4 242  | 4 554  | 2 540  |
| b) strata netto   | 0      | 0      | 0      |
| c) odpisy z zysku   | 0      | 0      | 0      |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)  | 99 164 | 16 836 | 14 822 |
| III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)    | 99 164 | 16 836 | 14 822 |

## VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

### RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. zł

|  | 01.01.2021<br>30.06.2021 | 01.01.2020<br>30.06.2020 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>               |                          |                          |
| I. Zysk (strata) netto   | 4 242                    | 2 540                    |
| II. Korekty razem  | -22 352                  | -1 943                   |
| 1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności | 0                        | 0                        |
| 2. Amortyzacja   | 713                      | 419                      |
| 3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                      | 0                        | 0                        |
| 4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                       | 25                       | 27                       |
| 5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                    | 107                      | 0                        |
| 6. Zmiana stanu rezerw   | -6                       | 3                        |
| 7. Zmiana stanu zapasów  | -20 619                  | -4 883                   |

|  |                |            |
|--|----------------|------------|
| 8. Zmiana stanu należności   | -4 394         | -873       |
| 9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 1 204          | 3 375      |
| 10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych  | 619            | -12        |
| 11. Inne korekty   | 0              | 0          |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)</b>                                   | <b>-18 110</b> | <b>597</b> |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   |                |            |
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>1 951</b>   | <b>0</b>   |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 0              | 0          |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 1 951          | 0          |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:   | 0              | 0          |
| a) w jednostkach powiązanych   | 0              | 0          |
| - zbycie aktywów finansowych   | 0              | 0          |
| - dywidendy i udziały w zyskach  | 0              | 0          |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych   | 0              | 0          |
| - odsetki  | 0              | 0          |
| - inne wpływy z aktywów finansowych  | 0              | 0          |
| b) w pozostałych jednostkach   | 0              | 0          |
| - zbycie aktywów finansowych   | 0              | 0          |
| - dywidendy i udziały w zyskach  | 0              | 0          |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych   | 0              | 0          |
| - odsetki  | 0              | 0          |
| - inne wpływy z aktywów finansowych  | 0              | 0          |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne  | 0              | 0          |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>26 066</b>  | <b>8</b>   |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 1 493          | 8          |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   | 24 573         | 0          |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:   | 0              | 0          |
| a) w jednostkach powiązanych   | 0              | 0          |
| - nabycie aktywów finansowych  | 0              | 0          |
| - udzielone pożyczki długoterminowe  | 0              | 0          |
| b) w pozostałych jednostkach   | 0              | 0          |
| - nabycie aktywów finansowych  | 0              | 0          |
| - udzielone pożyczki długoterminowe  | 0              | 0          |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne   | 0              | 0          |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                    | <b>-24 116</b> | <b>-8</b>  |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                |            |
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>78 087</b>  | <b>0</b>   |
| 1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 78 087         | 0          |

|  |               |             |
|--|---------------|-------------|
| 2. Kredyty i pożyczki  | 0             | 0           |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                  | 0             | 0           |
| 4. Inne wpływy finansowe   | 0             | 0           |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>5 017</b>  | <b>642</b>  |
| 1. Nabycie akcji (udziałów) własnych                                       | 0             | 0           |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                           | 0             | 0           |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0             | 0           |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek  | 4 973         | 576         |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                   | 0             | 0           |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                  | 0             | 0           |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                 | 19            | 38          |
| 8. Odsetki   | 25            | 27          |
| 9. Inne wydatki finansowe  | 0             | 0           |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>     | <b>73 070</b> | <b>-642</b> |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>         | <b>30 845</b> | <b>-53</b>  |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>               | <b>30 845</b> | <b>-53</b>  |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych               | 0             | 0           |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                              | <b>1 173</b>  | <b>54</b>   |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:</b>               | <b>32 018</b> | <b>1</b>    |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                                   | 0             | 0           |

## VII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### Nota 1.1. Wartości niematerialne i prawne

| Wartości niematerialne i prawne                                  | 30.06.2021   | 31.12.2020  | 30.06.2020   |
|--|--------------|-------------|--------------|
| a) koszty zakończonych prac rozwojowych                          | 0            | 0           | 0            |
| b) wartość firmy   | 2 946        | 3 251       | 3 555        |
| c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | 1 016        | 182         | 225          |
| - oprogramowanie komputerowe                                     | 1 016        | 182         | 225          |
| d) inne wartości niematerialne i prawne                          | 0            | 25          | 55           |
| e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne                   | 500          | 0           | 0            |
| <b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>                     | <b>4 462</b> | <b>3458</b> | <b>3 835</b> |

Wartość firmy została ustalona w maju 2016 r. na poziomie 6 094 tys. zł i jest amortyzowana w okresie 10-letnim. Wartość miesięcznego odpisu wynosi 51 tys. zł.

**Nota 1.2. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)**
**Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku**

| <i>Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)</i>         | <b>Koszty zakończonych prac rozwojowych</b> | <b>Wartość firmy</b> | <b>Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:</b> | <b>Oprogramowanie komputerowe</b> | <b>Inne wartości niematerialne i prawne</b> | <b>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</b> | <b>Wartości niematerialne i prawne razem</b> |
|---|---|----------------------|--|-----------------------------------|---|--|--|
| <i>a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu</i> | 0   | 6 095                | 422  | 422                               | 298   | 0  | 6 815  |
| <i>b) zwiększenia (z tytułu)</i>  | 0   | 0                    | 1 000  | 1 000                             | 0   | 500  | 1 500  |
| - zakup   | 0   | 0                    | 1 000  | 1 000                             | 0   | 500  | 1 500  |
| <i>c) zmniejszenia (z tytułu)</i>   | 0   | 0                    | 0  | 0                                 | 0   | 0  | 0  |
| - inne  | 0   | 0                    | 0  | 0                                 | 0   | 0  | 0  |
| <i>d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</i>   | 0   | 6 095                | 1 422  | 1 422                             | 298   | 500  | 8 315  |
| <i>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</i>                | 0   | 2 845                | 239  | 239                               | 273   | 0  | 3 356  |
| <i>f) amortyzacja za okres (z tytułu)</i>                                       | 0   | 304                  | 167  | 167                               | 25  | 0  | 497  |
| - odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe  | 0   | 304                  | 167  | 167                               | 25  | 0  | 497  |
| - zmniejszenia umorzenia  | 0   | 0                    | 0  | 0                                 | 0   | 0  | 0  |
| <i>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</i>                  | 0   | 3 149                | 406  | 406                               | 298   | 0  | 3 853  |
| <i>h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</i>            | 0   | 0                    | 0  | 0                                 | 0   | 0  | 0  |
| - zwiększenia   | 0   | 0                    | 0  | 0                                 | 0   | 0  | 0  |
| - zmniejszenia  | 0   | 0                    | 0  | 0                                 | 0   | 0  | 0  |
| <i>i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</i>              | 0   | 0                    | 0  | 0                                 | 0   | 0  | 0  |
| <i>j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</i>    | 0   | 2 946                | 1 016  | 1 016                             | 0   | 500  | 4 462  |

## Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

| Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)         | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | Oprogramowanie komputerowe | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Wartości niematerialne i prawne razem |
|--|--------------------------------------|---------------|---|----------------------------|--------------------------------------|---|---------------------------------------|
| a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu | 0                                    | 6 095         | 422   | 422                        | 298                                  | 0   | 6 815                                 |
| b) zwiększenia (z tytułu)  | 0                                    | 0             | 0   | 0                          | 0                                    | 0   | 0                                     |
| - zakup  | 0                                    | 0             | 0   | 0                          | 0                                    | 0   | 0                                     |
| c) zmniejszenia (z tytułu)   | 0                                    | 0             | 0   | 0                          | 0                                    | 0   | 0                                     |
| - inne   | 0                                    | 0             | 0   | 0                          | 0                                    | 0   | 0                                     |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu   | 0                                    | 6 095         | 422   | 422                        | 298                                  | 0   | 6 815                                 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu                | 0                                    | 2 235         | 156   | 156                        | 213                                  | 0   | 2 604                                 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu)                                       | 0                                    | 609           | 84  | 84                         | 60                                   | 0   | 753                                   |
| - odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe                                       | 0                                    | 609           | 84  | 84                         | 60                                   | 0   | 753                                   |
| - zmniejszenia umorzenia   | 0                                    | 0             | 0   | 0                          | 0                                    | 0   | 0                                     |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu                  | 0                                    | 2 844         | 240   | 240                        | 273                                  | 0   | 3 357                                 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu            | 0                                    | 0             | 0   | 0                          | 0                                    | 0   | 0                                     |
| - zwiększenia  | 0                                    | 0             | 0   | 0                          | 0                                    | 0   | 0                                     |
| - zmniejszenia   | 0                                    | 0             | 0   | 0                          | 0                                    | 0   | 0                                     |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu              | 0                                    | 0             | 0   | 0                          | 0                                    | 0   | 0                                     |
| j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu    | 0                                    | 3 251         | 182   | 182                        | 25                                   | 0   | 3 458                                 |



## Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku

| Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)         | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | Oprogramowanie komputerowe | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Wartości niematerialne i prawne razem |
|--|--------------------------------------|---------------|---|----------------------------|--------------------------------------|---|---------------------------------------|
| a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu | 0                                    | 6 095         | 422   | 422                        | 298                                  | 0   | 6 815                                 |
| b) zwiększenia (z tytułu)  | 0                                    | 0             | 0   | 0                          | 0                                    | 0   | 0                                     |
| - zakup  | 0                                    | 0             | 0   | 0                          | 0                                    | 0   | 0                                     |
| c) zmniejszenia (z tytułu)   | 0                                    | 0             | 0   | 0                          | 0                                    | 0   | 0                                     |
| - inne   | 0                                    | 0             | 0   | 0                          | 0                                    | 0   | 0                                     |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu   | 0                                    | 6 095         | 422   | 422                        | 298                                  | 0   | 6 815                                 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu                | 0                                    | 2 235         | 155   | 155                        | 213                                  | 0   | 2 603                                 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu)                                       | 0                                    | 305           | 42  | 42                         | 30                                   | 0   | 377                                   |
| - odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe                                       | 0                                    | 305           | 42  | 42                         | 30                                   | 0   | 377                                   |
| - zmniejszenia umorzenia   | 0                                    | 0             | 0   | 0                          | 0                                    | 0   | 0                                     |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu                  | 0                                    | 2 540         | 197   | 197                        | 243                                  | 0   | 2 980                                 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu            | 0                                    | 0             | 0   | 0                          | 0                                    | 0   | 0                                     |
| - zwiększenia  | 0                                    | 0             | 0   | 0                          | 0                                    | 0   | 0                                     |
| - zmniejszenia   | 0                                    | 0             | 0   | 0                          | 0                                    | 0   | 0                                     |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu              | 0                                    | 0             | 0   | 0                          | 0                                    | 0   | 0                                     |
| j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu    | 0                                    | 3 555         | 225   | 225                        | 55                                   | 0   | 3 835                                 |

**Nota 1.3. Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)**

| <i>Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)</i>                                     | <b>30.06.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>30.06.2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>a) własne</i>  | 4 462             | 3 458             | 3 835             |
| <i>b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:</i> | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Wartości niematerialne i prawne, razem</b>   | <b>4 462</b>      | <b>3458</b>       | <b>3 835</b>      |

**Nota 2.1. Rzeczowe aktywa trwałe**

| <i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>                                  | <b>30.06.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>30.06.2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>a) środki trwałe, w tym:</i>                                | 1 668             | 1 390             | 398               |
| <i>- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>   | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i> | 154               | 39                | 12                |
| <i>- urządzenia techniczne i maszyny</i>                       | 259               | 273               | 93                |
| <i>- środki transportu</i>                                     | 438               | 245               | 272               |
| <i>- inne środki trwałe</i>                                    | 817               | 833               | 21                |
| <i>b) środki trwałe w budowie</i>                              | 0                 | 199               | 0                 |
| <i>c) zaliczki na środki trwałe w budowie</i>                  | 0                 | 26                | 0                 |
| <b>Rzeczowe aktywa trwałe razem</b>                            | <b>1 668</b>      | <b>1 615</b>      | <b>398</b>        |

**Nota 2.2. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych)**

Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku

| <i>Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)</i>                 | Grunty (w tym<br>prawo użytkowania<br>wieczystego gruntu) | Budynki, lokale i<br>obiekty inżynierii<br>lądowej i wodnej | Urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny | Środki<br>transportu | Inne środki<br>trwałe | Środki trwałe<br>razem |
|--|---|---|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
| <i>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu</i>         | 0   | 40  | 330                                   | 338                  | 857                   | 1 565                  |
| <i>b) zwiększenia (z tytułu)</i>                                     | 0   | 121   | 58                                    | 240                  | 74                    | 493                    |
| - zakup  | 0   | 121   | 58                                    | 240                  | 74                    | 493                    |
| - objęcie w leasing  | 0   | 0   | 0                                     | 0                    | 0                     | 0                      |
| <i>c) zmniejszenia (z tytułu)</i>                                    | 0   | 0   | 0                                     | 0                    | 0                     | 0                      |
| - sprzedaż   | 0   | 0   | 0                                     | 0                    | 0                     | 0                      |
| - likwidacja   | 0   | 0   | 0                                     | 0                    | 0                     | 0                      |
| <i>d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</i>           | 0   | 161   | 388                                   | 578                  | 931                   | 2 058                  |
| <i>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</i>     | 0   | 0   | 57                                    | 93                   | 24                    | 174                    |
| <i>f) amortyzacja za okres (z tytułu)</i>                            | 0   | 7   | 72                                    | 47                   | 90                    | 216                    |
| - odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe                                   | 0   | 7   | 72                                    | 47                   | 90                    | 216                    |
| - zmniejszenie umorzenia - sprzedaż                                  | 0   | 0   | 0                                     | 0                    | 0                     | 0                      |
| - zmniejszenie umorzenia - likwidacja                                | 0   | 0   | 0                                     | 0                    | 0                     | 0                      |
| <i>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</i>       | 0   | 7   | 129                                   | 140                  | 114                   | 390                    |
| <i>h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</i> | 0   | 0   | 0                                     | 0                    | 0                     | 0                      |
| - zwiększenia  | 0   | 0   | 0                                     | 0                    | 0                     | 0                      |
| - zmniejszenia   | 0   | 0   | 0                                     | 0                    | 0                     | 0                      |
| <i>i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</i>   | 0   | 0   | 0                                     | 0                    | 0                     | 0                      |
| <i>j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</i>            | 0   | 154   | 259                                   | 438                  | 817                   | 1 668                  |

## Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

| <i>Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)</i>          | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe razem |
|---|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu         | 0   | 12  | 174                             | 114               | 47                 | 347                 |
| b) zwiększenia (z tytułu)                                     | 0   | 28  | 199                             | 255               | 816                | 1 298               |
| - zakup   | 0   | 28  | 199                             | 27                | 816                | 1 070               |
| - objęcie w leasing   | 0   | 0   | 0                               | 228               | 0                  | 228                 |
| c) zmniejszenia (z tytułu)                                    | 0   | 0   | 43                              | 31                | 6                  | 80                  |
| - sprzedaż  | 0   | 0   | 0                               | 31                | 0                  | 31                  |
| - likwidacja  | 0   | 0   | 43                              | 0                 | 6                  | 49                  |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu           | 0   | 40  | 330                             | 338               | 857                | 1 565               |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu     | 0   | 0   | 80                              | 41                | 21                 | 143                 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu)                            | 0   | 1   | -23                             | 52                | 2                  | 32                  |
| - odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe                            | 0   | 1   | 20                              | 61                | 8                  | 90                  |
| - zmniejszenie umorzenia - sprzedaż                           | 0   | 0   | 0                               | 9                 | 0                  | 9                   |
| - zmniejszenie umorzenia - likwidacja                         | 0   | 0   | 43                              | 0                 | 6                  | 49                  |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu       | 0   | 1   | 57                              | 93                | 24                 | 175                 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0   | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                   |
| - zwiększenia   | 0   | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                   |
| - zmniejszenia  | 0   | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                   |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu   | 0   | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                   |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu            | 0   | 39  | 273                             | 245               | 833                | 1 390               |

## Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku

| <i>Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)</i>          | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe razem |
|---|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu         | 0   | 0   | 174                             | 114               | 46                 | 334                 |
| b) zwiększenia (z tytułu)                                     | 0   | 12  | 8                               | 228               | 0                  | 248                 |
| - zakup   | 0   | 12  | 8                               | 0                 | 0                  | 20                  |
| - objęcie w leasing   | 0   | 0   | 0                               | 228               | 0                  | 228                 |
| c) zmniejszenia (z tytułu)                                    | 0   | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                   |
| - sprzedaż  | 0   | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                   |
| - likwidacja  | 0   | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                   |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu           | 0   | 12  | 182                             | 342               | 46                 | 582                 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu     | 0   | 0   | 80                              | 41                | 21                 | 142                 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu)                            | 0   | 0   | 9                               | 29                | 4                  | 42                  |
| - odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe                            | 0   | 0   | 9                               | 29                | 4                  | 42                  |
| - zmniejszenie umorzenia - sprzedaż                           | 0   | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                   |
| - zmniejszenie umorzenia - likwidacja                         | 0   | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                   |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu       | 0   | 0   | 89                              | 70                | 25                 | 184                 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0   | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                   |
| - zwiększenia   | 0   | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                   |
| - zmniejszenia  | 0   | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                   |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu   | 0   | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                   |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu            | 0   | 12  | 93                              | 272               | 21                 | 398                 |

**Nota 2.3. Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)**

| <i>Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)</i>   | <b>30.06.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>30.06.2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>a) własne</i>  | 1 504             | 1 204             | 189               |
| <i>b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:</i> | 164               | 186               | 209               |
| <i>- środki transportu</i>  | 164               | 186               | 209               |
| <b>Środki trwałe bilansowe, razem</b>   | <b>1 668</b>      | <b>1 390</b>      | <b>398</b>        |

**Nota 2.4. Środki trwałe wykazywane pozabilansowo**

Spółka wykorzystuje na podstawie umów najmu powierzchnię magazynową, środki transportowe magazynowe oraz wyposażenie biurowe w postaci Urządzenia wielofunkcyjnego. Spółka w okresie sprawozdawczym od 01.01.2021 do 30.06.2021 roku poniosła koszt w związku z najmem powierzchni biurowych 48 tys. zł, najmem środków transportu magazynowych w wysokości 69 tys. zł natomiast z tytułu najmu urządzenia wielofunkcyjnego poniosła koszt w kwocie 3 tys. zł.

Dnia 01 grudnia 2020 roku zawarła umowę najmu długoterminowego powierzchni magazynowych. Umowa ta zgodnie z Międzynarodowy Standardem Sprawozdawczości Finansowej 16 Leasing zawiera leasing przez co Spółka obowiązana byłaby do zaprezentowania w sprawozdaniu finansowym prawa do wykorzystywania tej powierzchni magazynowej. Zgodnie z dokonanyymi szacunkami, Spółka obowiązana byłaby do rozpoznania prawa do wykorzystywania powierzchni magazynowej w kwocie 4.035 tys. zł. Spółka w okresie sprawozdawczym od 01.01.2021 do 30.06.2021 roku poniosła koszt w związku z najmem powierzchni magazynowych 405 tys. zł.

**Nota 3.1. Należności długoterminowe**

| <i>Należności długoterminowe</i>   | <b>30.06.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>30.06.2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>a) należności od jednostek powiązanych, w tym:</i>  | 30                | 30                | 30                |
| <i>- od jednostek zależnych (z tytułu)</i>   | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>- dostaw i usług</i>  | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>- od jednostki dominującej (z tytułu)</i>   | 30                | 30                | 30                |
| <i>- kaucje zapłacone</i>  | 30                | 30                | 30                |
| <i>b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:</i> | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>- od jednostek współzależnych (z tytułu)</i>  | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>- od jednostek stowarzyszonych (z tytułu)</i>   | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>- od innych jednostek (z tytułu)</i>  | 0                 | 0                 | 0                 |

|   |           |           |           |
|---|-----------|-----------|-----------|
| c) od pozostałych jednostek (z tytułu), w tym:    | 7         | 7         | 7         |
| - od wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu) | 0         | 0         | 0         |
| - od znaczącego inwestora (z tytułu)              | 0         | 0         | 0         |
| - od innych jednostek (z tytułu)                  | 7         | 7         | 7         |
| - kaucje zapłacone                                | 7         | 7         | 7         |
| - depozyt   | 0         | 0         | 0         |
| Należności długoterminowe netto                   | 37        | 37        | 37        |
| d) odpisy aktualizujące wartość należności        | 0         | 0         | 0         |
| <b>Należności długoterminowe brutto</b>           | <b>37</b> | <b>37</b> | <b>37</b> |

### Nota 3.2. Zmiana stanu należności długoterminowych (wg tytułów)

| Zmiana stanu należności długoterminowych (wg tytułów) | 01.01.2021<br>30.06.2021 | 01.01.2020<br>31.12.2020 | 01.01.2020<br>30.06.2020 |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| a) stan na początek okresu                            | 37                       | 37                       | 37                       |
| - kaucje zapłacone                                    | 37                       | 37                       | 37                       |
| - depozyt   | 0                        | 0                        | 0                        |
| - z tytułu dostaw i usług                             | 0                        | 0                        | 0                        |
| b) zwiększenia (z tytułu)                             | 0                        | 0                        | 0                        |
| - kaucje zapłacone                                    | 0                        | 0                        | 0                        |
| - depozyt   | 0                        | 0                        | 0                        |
| - z tytułu dostaw i usług                             | 0                        | 0                        | 0                        |
| c) zmniejszenia (z tytułu)                            | 0                        | 0                        | 0                        |
| - kaucje zapłacone                                    | 0                        | 0                        | 0                        |
| - depozyt   | 0                        | 0                        | 0                        |
| - z tytułu dostaw i usług                             | 0                        | 0                        | 0                        |
| d) stan na koniec okresu                              | 37                       | 37                       | 37                       |
| - kaucje zapłacone                                    | 37                       | 37                       | 37                       |
| - depozyt   | 0                        | 0                        | 0                        |
| - z tytułu dostaw i usług                             | 0                        | 0                        | 0                        |

### Nota 3.3. Należności długoterminowe (struktura walutowa)

| Należności długoterminowe (struktura walutowa)          | 01.01.2021<br>30.06.2021 | 01.01.2020<br>31.12.2020 | 01.01.2020<br>30.06.2020 |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| a) w walucie polskiej                                   | 37                       | 37                       | 37                       |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0                        | 0                        | 0                        |
| - w walucie EUR   | 0                        | 0                        | 0                        |
| po przeliczeniu na tys. zł.                             | 0                        | 0                        | 0                        |
| <b>Należności długoterminowe razem</b>                  | <b>37</b>                | <b>37</b>                | <b>37</b>                |

**Nota 4. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

| <b>Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>   | <b>01.01.2021<br/>30.06.2021</b> | <b>01.01.2020<br/>31.12.2020</b> | <b>01.01.2020<br/>30.06.2020</b> |
|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>                             | 65                               | 23                               | 23                               |
| <b>a) odniesionych na wynik finansowy</b>  | 65                               | 23                               | 23                               |
| - powstanie różnic przejściowych   | 65                               | 23                               | 23                               |
| <b>b) odniesionych na kapitał własny</b>   | 0                                | 0                                | 0                                |
| <b>c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy</b>   | 0                                | 0                                | 0                                |
| <b>2. Zwiększenia</b>  | 95                               | 65                               | 45                               |
| <b>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b>                 | 95                               | 65                               | 45                               |
| - powstania różnic przejściowych   | 95                               | 65                               | 45                               |
| - zmiany stawek podatkowych  | 0                                | 0                                | 0                                |
| - nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu   | 0                                | 0                                | 0                                |
| - powstania straty podatkowej  | 0                                | 0                                | 0                                |
| - nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej   | 0                                | 0                                | 0                                |
| <b>b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)</b>                                | 0                                | 0                                | 0                                |
| - powstania różnic przejściowych   | 0                                | 0                                | 0                                |
| - zmiany stawek podatkowych  | 0                                | 0                                | 0                                |
| - nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu   | 0                                | 0                                | 0                                |
| - powstania straty podatkowej  | 0                                | 0                                | 0                                |
| - nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej   | 0                                | 0                                | 0                                |
| <b>c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b>                         | 0                                | 0                                | 0                                |
| - powstania różnic przejściowych   | 0                                | 0                                | 0                                |
| - zmiany stawek podatkowych  | 0                                | 0                                | 0                                |
| - nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu   | 0                                | 0                                | 0                                |
| - powstania straty podatkowej  | 0                                | 0                                | 0                                |
| - nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej   | 0                                | 0                                | 0                                |
| <b>d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)</b>  | 0                                | 0                                | 0                                |
| - powstania różnic przejściowych   | 0                                | 0                                | 0                                |
| - zmiany stawek podatkowych  | 0                                | 0                                | 0                                |
| - nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu   | 0                                | 0                                | 0                                |
| - powstania straty podatkowej  | 0                                | 0                                | 0                                |
| - nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej   | 0                                | 0                                | 0                                |
| <b>e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b> | 0                                | 0                                | 0                                |
| - powstania różnic przejściowych   | 0                                | 0                                | 0                                |
| - zmiany stawek podatkowych  | 0                                | 0                                | 0                                |



|  |     |    |    |
|--|-----|----|----|
| - nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu   | 0   | 0  | 0  |
| - powstania straty podatkowej  | 0   | 0  | 0  |
| - nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej   | 0   | 0  | 0  |
| <b>3. Zmniejszenia</b>   | 0   | 23 | 23 |
| <b>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b>                 | 0   | 23 | 23 |
| - odwrócenia się różnic przejściowych  | 0   | 23 | 23 |
| - zmiany stawek podatkowych  | 0   | 0  | 0  |
| - odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0   | 0  | 0  |
| - wykorzystania straty podatkowej  | 0   | 0  | 0  |
| <b>b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)</b>                                | 0   | 0  | 0  |
| - odwrócenia się różnic przejściowych  | 0   | 0  | 0  |
| - zmiany stawek podatkowych  | 0   | 0  | 0  |
| - odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0   | 0  | 0  |
| - wykorzystania straty podatkowej  | 0   | 0  | 0  |
| <b>c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b>                         | 0   | 0  | 0  |
| - odwrócenia się różnic przejściowych  | 0   | 0  | 0  |
| - zmiany stawek podatkowych  | 0   | 0  | 0  |
| - odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0   | 0  | 0  |
| - wykorzystania straty podatkowej  | 0   | 0  | 0  |
| <b>d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)</b>  | 0   | 0  | 0  |
| - odwrócenia się różnic przejściowych  | 0   | 0  | 0  |
| - zmiany stawek podatkowych  | 0   | 0  | 0  |
| - odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0   | 0  | 0  |
| - wykorzystania straty podatkowej  | 0   | 0  | 0  |
| <b>e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b> | 0   | 0  | 0  |
| - odwrócenia się różnic przejściowych  | 0   | 0  | 0  |
| - zmiany stawek podatkowych  | 0   | 0  | 0  |
| - odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0   | 0  | 0  |
| - wykorzystania straty podatkowej  | 0   | 0  | 0  |
| <b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>                        | 160 | 65 | 45 |
| <b>a) odniesionych na wynik finansowy (z tytułu)</b>   | 160 | 65 | 45 |
| - powstania różnic przejściowych   | 160 | 65 | 45 |
| <b>b) odniesionych na kapitał własny (z tytułu)</b>  | 0   | 0  | 0  |

| <b>Ujemne różnice przejściowe dla poszczególnych grup aktywów i zobowiązań</b>  | <b>01.01.2021<br/>30.06.2021</b> | <b>01.01.2020<br/>31.12.2020</b> | <b>01.01.2020<br/>30.06.2020</b> |
|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| - odpis aktualizujący zapasy  | 97                               | 21                               | 20                               |
| - rezerwa na badanie biegłego rewidenta   | 0                                | 0                                | 3                                |
| - wycena kontraktów terminowych   | 0                                | 0                                | 1                                |
| - niewykorzystane urlopy  | 22                               | 22                               | 2                                |
| - niewypłacone umowy zlecenia   | 20                               | 10                               | 9                                |
| - niezapłacone składki zus  | 21                               | 12                               | 10                               |
| <b>razem ujemne różnice przejściowe dla poszczególnych aktywów i zobowiązań</b> | <b>160</b>                       | <b>65</b>                        | <b>45</b>                        |

### Nota 5.1. Zapasy

| <b>Zapasy</b>                    | <b>01.01.2021<br/>30.06.2021</b> | <b>01.01.2020<br/>31.12.2020</b> | <b>01.01.2020<br/>30.06.2020</b> |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| a) materiały                     | 0                                | 0                                | 0                                |
| b) półprodukty i produkty w toku | 0                                | 0                                | 0                                |
| c) produkty gotowe               | 0                                | 0                                | 0                                |
| d) towary                        | 36 576                           | 15 697                           | 13 621                           |
| e) zaliczki na dostawy i usługi  | 1 884                            | 2 144                            | 2 503                            |
| <b>Zapasy, razem</b>             | <b>38 460</b>                    | <b>17 841</b>                    | <b>16 124</b>                    |

### Nota 5.2. Zapasy – wiekowanie towarów

| <b>Zapasy 30.06.2021</b>   | <b>Towary<br/>brutto, razem</b> | <b>Odpisy<br/>aktualizujące<br/>wartość towarów</b> | <b>Towary netto, razem</b>     |
|----------------------------|---------------------------------|---|--------------------------------|
| a) do 180 dni              | 32 088                          | 0   | 32 088                         |
| b) od 180 dni do 1 roku    | 3 359                           | 0   | 3 359                          |
| c) powyżej 1 roku do 2 lat | 933                             | -16   | 917                            |
| d) powyżej 2 lat           | 248                             | -36   | 212                            |
| <b>Zapasy, razem</b>       | <b>36 628</b>                   | <b>-52</b>  | <b>36 576</b>                  |
| <b>Zapasy 31.12.2020</b>   | <b>Towary<br/>brutto, razem</b> | <b>Odpisy aktualizujące<br/>wartość towarów</b>     | <b>Towary netto,<br/>razem</b> |
| a) do 180 dni              | 14 581                          | 0   | 14 581                         |
| b) od 180 dni do 1 roku    | 1 022                           | 0   | 1 022                          |
| c) powyżej 1 roku do 2 lat | 108                             | -21   | 87                             |
| d) powyżej 2 lat           | 12                              | -5  | 7                              |
| <b>Zapasy, razem</b>       | <b>15 723</b>                   | <b>-26</b>  | <b>15 697</b>                  |

| <b>Zapasy 30.06.2020</b>   | <b>Towary<br/>brutto, razem</b> | <b>Odpisy aktualizujące<br/>wartość towarów</b> | <b>Towary netto,<br/>razem</b> |
|----------------------------|---------------------------------|---|--------------------------------|
| a) do 180 dni              | 10 796                          | -4  | 10 792                         |
| b) od 180 dni do 1 roku    | 1 324                           | -44   | 1 280                          |
| c) powyżej 1 roku do 2 lat | 1 541                           | -40   | 1 549                          |
| d) powyżej 2 lat           | 66                              | -18   | 48                             |
| <b>Zapasy, razem</b>       | <b>13 727</b>                   | <b>-106</b>                                     | <b>13 621</b>                  |

Spółka dokonuje odpisów aktualizujących wartość towarów z tytułu ich zalegania na magazynie.

Spółka zbywa towar w cenie sprzedaży netto wyższej niż cena nabycia netto towaru. Jeżeli zachodzi konieczność obniżenia ceny sprzedaży netto, wówczas następuje to przy obniżeniu zaplanowanej do uzyskania marży. Polityką Spółki jest dokonywanie zakupu towarów w większej ilości niż bieżąca potrzeby celem uzyskania lepszych warunków transakcyjnych. Wyznacznikiem dokonywania zakupów dla Dadelo S.A. jest również wskaźnik MOQ. Spółka dokonuje na bieżąco indywidualnych odpisów aktualizujących towary w stosunku do towarów zwracanych przez klientów, a które noszą ślady utraty wartości, niezależnie od okresu ich zalegania.

Na bilansową wartość zapasów składają się również dokonane zaliczki na zakup towarów w wysokości 1.884 tys. zł. Zaliczki te stanowią element bieżącej działalności Spółki i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zostały rozliczone w pełni rozliczone.

#### Nota 6.1. Należności krótkoterminowe

| <b>Należności krótkoterminowe</b>   | <b>01.01.2021<br/>30.06.2021</b> | <b>01.01.2020<br/>31.12.2020</b> | <b>01.01.2020<br/>30.06.2020</b> |
|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| a) od jednostek powiązanych   | 0                                | 0                                | 0                                |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                    | 0                                | 0                                | 0                                |
| - do 12 miesięcy  | 0                                | 0                                | 0                                |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0                                | 0                                | 0                                |
| - dochodzone na drodze sądowej  | 0                                | 0                                | 0                                |
| - inne  | 0                                | 0                                | 0                                |
| b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale | 0                                | 0                                | 0                                |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                    | 0                                | 0                                | 0                                |
| - do 12 miesięcy  | 0                                | 0                                | 0                                |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0                                | 0                                | 0                                |
| - dochodzone na drodze sądowej  | 0                                | 0                                | 0                                |
| - inne  | 0                                | 0                                | 0                                |
| c) należności od pozostałych jednostek  | 27 649                           | 740                              | 1 464                            |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                    | 26 930                           | 482                              | 1 461                            |
| - do 12 miesięcy  | 20 680                           | 482                              | 1 461                            |

|  |               |            |              |
|--|---------------|------------|--------------|
| - powyżej 12 miesięcy  | 6 250         | 0          | 0            |
| - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 715           | 254        | 0            |
| - dochodzone na drodze sądowej   | 0             | 0          | 0            |
| - inne   | 4             | 4          | 3            |
| <b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>   | <b>27 649</b> | <b>740</b> | <b>1 464</b> |
| d) odpisy aktualizujące wartość należności   | 0             | 0          | 0            |
| <b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>  | <b>27 649</b> | <b>740</b> | <b>1 464</b> |

**Nota 6.1.1. Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych**

| <b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych</b>               | <b>01.01.2021</b> | <b>01.01.2020</b> | <b>01.01.2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | <b>30.06.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>30.06.2020</b> |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym:                                       | 0                 | 0                 | 0                 |
| - od jednostek zależnych   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - od jednostki dominującej   | 0                 | 0                 | 0                 |
| b) inne, w tym:  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - od jednostek zależnych   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - od jednostki dominującej   | 0                 | 0                 | 0                 |
| c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - od jednostek zależnych   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - od jednostki dominującej   | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych      | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

**Nota 6.1.2. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek**

| <b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek</b>  | <b>01.01.2021</b> | <b>01.01.2020</b> | <b>01.01.2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | <b>30.06.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>30.06.2020</b> |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym:  | 26 930            | 482               | 1 461             |
| - od wspólnika jednostki współzależnej  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - od znaczącego inwestora   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - od innych jednostek   | 26 930            | 482               | 1 461             |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 715               | 254               | 0                 |
| c) inne, w tym:   | 4                 | 4                 | 3                 |
| - od wspólnika jednostki współzależnej  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - od znaczącego inwestora   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - od innych jednostek   | 4                 | 4                 | 3                 |
| d) dochodzone na drodze sądowej, w tym:   | 0                 | 0                 | 0                 |

|  |               |            |              |
|--|---------------|------------|--------------|
| - od wspólnika jednostki współzależnej                                   | 0             | 0          | 0            |
| - od znaczącego inwestora  | 0             | 0          | 0            |
| - od innych jednostek  | 0             | 0          | 0            |
| <b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem</b>  | <b>27 649</b> | <b>740</b> | <b>1 464</b> |
| e) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek      | 0             | 0          | 0            |
| <b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem</b> | <b>27 649</b> | <b>740</b> | <b>1 464</b> |

### Nota 6.2. Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

| <b>Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)</b> | <b>01.01.2021<br/>30.06.2021</b> | <b>01.01.2020<br/>31.12.2020</b> | <b>01.01.2020<br/>30.06.2020</b> |
|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| a) w walucie polskiej   | 27 631                           | 705                              | 1 460                            |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)       | 18                               | 35                               | 4                                |
| - w walucie EUR   | 4                                | 8                                | 1                                |
| po przeliczeniu na tys. zł.                                   | 18                               | 35                               | 4                                |
| - w walucie USD   | 0                                | 0                                | 0                                |
| po przeliczeniu na tys. zł.                                   | 0                                | 0                                | 0                                |
| <b>Należności krótkoterminowe, razem</b>                      | <b>27 649</b>                    | <b>740</b>                       | <b>1 464</b>                     |

### Nota 6.3. Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

| <b>Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</b> | <b>01.01.2021<br/>30.06.2021</b> | <b>01.01.2020<br/>31.12.2020</b> | <b>01.01.2020<br/>30.06.2020</b> |
|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| a) do 1 miesiąca   | 8 180                            | 431                              | 1 461                            |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy  | 0                                | 6                                | 0                                |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy  | 6 250                            | 39                               | 0                                |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku  | 6 250                            | 1                                | 0                                |
| e) powyżej 1 roku  | 6 250                            | 5                                | 0                                |
| f) należności przeterminowane  | 0                                | 0                                | 0                                |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>  | <b>26 930</b>                    | <b>482</b>                       | <b>1 461</b>                     |
| g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług                                   | 0                                | 0                                | 0                                |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>   | <b>26 930</b>                    | <b>482</b>                       | <b>1 461</b>                     |

W związku z realizacją sprzedaży w zdecydowanej większości na rzecz osób fizycznych przy płatności z góry lub płatności za pobraniem, przedział należności z tytułu dostaw i usług (brutto) do 1 miesiąca spłacania należności związany jest z normalnym tokiem sprzedaży przez emitenta. W II kwartale wystąpiła transakcja sprzedaży lokali użytkowych w kwocie brutto 29.474 tys. zł z odroczoneymi

terminami płatności trzech równych rat ( kwota 6.250 tys. zł każda rata) do 31.12..2021r., 30.06.2022r.i 31.12.2022r.

### Nota 6.3.1. Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

| <i>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie:</i> | <i>01.01.2021</i> | <i>01.01.2020</i> | <i>01.01.2020</i> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | <i>30.06.2021</i> | <i>31.12.2020</i> | <i>30.06.2020</i> |
| <i>a) do 1 miesiąca</i>  | 26 886            | 477               | 1 451             |
| <i>b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy</i>   | 24                | 0                 | 0                 |
| <i>c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy</i>   | 4                 | 0                 | 0                 |
| <i>d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku</i>   | 7                 | 0                 | 5                 |
| <i>e) powyżej 1 roku</i>   | 9                 | 5                 | 5                 |
| <i>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</i>  | 26 930            | 482               | 1 461             |
| <i>f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane</i>                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b><i>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</i></b>                                       | <b>26 930</b>     | <b>482</b>        | <b>1 461</b>      |

### Nota 6.3.2. Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

| <i>Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</i> | <i>01.01.2021</i> | <i>01.01.2020</i> | <i>01.01.2020</i> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | <i>30.06.2021</i> | <i>31.12.2020</i> | <i>30.06.2020</i> |
| <i>Należności długoterminowe sporne:</i>   | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>Należności długoterminowe przeterminowane:</i>  | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>Należności krótkoterminowe sporne:</i>  | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>Należności krótkoterminowe przeterminowane:</i>   | 9                 | 5                 | 5                 |
| <i>- powyżej 1 roku</i>  | 9                 | 5                 | 5                 |
| <i>Odpisy aktualizujące wartość należności spornych i przeterminowanych</i>                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b><i>Należności długo - krótkoterminowe, sporne i przeterminowane, razem (netto)</i></b>            | <b>9</b>          | <b>5</b>          | <b>5</b>          |

**Nota 7.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe**

| <b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>                    | <b>30.06.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>30.06.2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>a) w jednostkach zależnych</i>                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| - udziały lub akcje  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach | 0                 | 0                 | 0                 |
| - dłużne papiery wartościowe                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)                    | 0                 | 0                 | 0                 |
| - udzielone pożyczki                                       | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)       | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>b) w jednostkach współzależnych</i>                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| - udziały lub akcje  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach | 0                 | 0                 | 0                 |
| - dłużne papiery wartościowe                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)                    | 0                 | 0                 | 0                 |
| - udzielone pożyczki                                       | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)       | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>c) w jednostkach stowarzyszonych</i>                    | 0                 | 0                 | 0                 |
| - udziały lub akcje  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach | 0                 | 0                 | 0                 |
| - dłużne papiery wartościowe                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)                    | 0                 | 0                 | 0                 |
| - udzielone pożyczki                                       | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)       | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>d) w znaczącym inwestorze</i>                           | 0                 | 0                 | 0                 |
| - udziały lub akcje  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach | 0                 | 0                 | 0                 |
| - dłużne papiery wartościowe                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)                    | 0                 | 0                 | 0                 |
| - udzielone pożyczki                                       | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)       | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>e) we wspólniku jednostki współzależnej</i>             | 0                 | 0                 | 0                 |
| - udziały lub akcje  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach | 0                 | 0                 | 0                 |
| - dłużne papiery wartościowe                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)                    | 0                 | 0                 | 0                 |
| - udzielone pożyczki                                       | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)       | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>f) w jednostce dominującej</i>                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| - udziały lub akcje  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach | 0                 | 0                 | 0                 |
| - dłużne papiery wartościowe                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)                    | 0                 | 0                 | 0                 |
| - udzielone pożyczki                                       | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)       | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>g) w pozostałych jednostkach</i>                        | 0                 | 0                 | 0                 |
| - udziały lub akcje  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach | 0                 | 0                 | 0                 |

|  |               |              |          |
|--|---------------|--------------|----------|
| - dłużne papiery wartościowe                         | 0             | 0            | 0        |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)              | 0             | 0            | 0        |
| - udzielone pożyczki                                 | 0             | 0            | 0        |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | 0             | 0            | 0        |
| <b>h) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>   | <b>32 018</b> | <b>1 173</b> | <b>1</b> |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach           | 32 018        | 1 173        | 1        |
| - inne środki pieniężne                              | 0             | 0            | 0        |
| - inne aktywa pieniężne                              | 0             | 0            | 0        |
| <b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>       | <b>32 018</b> | <b>1 173</b> | <b>1</b> |

## Nota 7.2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

| <i>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)</i> | 30.06.2021    | 31.12.2020   | 30.06.2020 |
|--|---------------|--------------|------------|
| a) w walucie polskiej  | 22 014        | 8            | 1          |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)              | 10 004        | 1 165        | 0          |
| - w walucie USD  | 2 336         | 310          | 0          |
| po przeliczeniu na tys. zł.  | 8 884         | 1 165        | 0          |
| - w walucie EUR  | 248           | 0            | 0          |
| po przeliczeniu na tys. zł.  | 1 120         | 0            | 0          |
| <b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>               | <b>32 018</b> | <b>1 173</b> | <b>1</b>   |

## Nota 8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| <i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>        | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|--|------------|------------|------------|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:     | 135        | 388        | 50         |
| - polisy ubezpieczeniowe                                 | 21         | 4          | 12         |
| - licencje i certyfikaty                                 | 26         | 58         | 24         |
| - abonamenty   | 1          | 31         | 7          |
| - patenty i znaki towarowe                               | 2          | 1          | 4          |
| - przeglądy i serwisy                                    | 26         | 6          | 3          |
| - prowizje i opłaty                                      | 49         | 0          | 0          |
| - usługi finansowe                                       | 10         | 288        | 0          |
| b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:          | 0          | 0          | 0          |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b> | <b>135</b> | <b>388</b> | <b>50</b>  |

## Nota 9. Do Aktywów

| <i>Do aktywów</i>   | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|---|------------|------------|------------|
| Utworzenie odpisu aktualizującego wartość towarów, w tym: | 18         | 74         | 114        |
| - odniesione na wynik finansowy                           | 18         | 74         | 114        |
| Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość towarów        | 0          | 0          | 0          |
| - odniesione na wynik finansowy                           | 0          | 0          | 0          |



## Nota 10. Kapitał zakładowy

### Kapitał zakładowy według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku

| seria/<br>emisja                             | rodzaj akcji  | rodzaj<br>uprzywilejowania<br>akcji | rodzaj<br>ograniczeni<br>a praw do<br>akcji | liczba akcji      | wartość<br>serii/emisji<br>wg wartości<br>nominalnej | sposób<br>pokrycia<br>kapitału | data<br>rejestracji | prawo do<br>dywidendy<br>(od daty) |
|--|---------------|-------------------------------------|---|-------------------|--|--------------------------------|---------------------|------------------------------------|
| seria A                                      | na okaziciela | brak                                | brak  | 6 867 500         | 1 373 500  | wkład<br>pieniężny             | 2018-01-02          | 2018-01-02                         |
| seria C                                      | na okaziciela | brak                                | brak  | 4 600 000         | 920 000  | wkład<br>pieniężny             | 2021-17-02          | 2021-17-02                         |
| <b>liczba akcji, razem</b>                   |               |                                     |   | <b>11 467 500</b> |  |                                |                     |                                    |
| <b>Kapitał zakładowy, razem</b>              |               |                                     |   |                   | <b>2 293 500</b>                                     |                                |                     |                                    |
| <b>wartość nominalna jednej akcji (w zł)</b> |               |                                     |   |                   | <b>0,2</b>   |                                |                     |                                    |

Dnia 19 sierpnia 2020 roku Nadzwyczajne walne zgromadzenie Spółki postanowiło wdrożyć program motywacyjny dla kluczowych pracowników i osób zarządzających spółką. Program będzie prowadzony w latach 2020-2022, przy czym akcje stanowiące wynagrodzenie z tytułu programu będą przez spółkę emitowane w latach 2021-2023. Program zostanie przeprowadzony w drodze wyemitowania przez zarząd spółki, w ramach kapitału docelowego łącznie 206.025 akcji na okaziciela serii B, a następnie zostaną one zaoferowane do objęcia osobom uprawnionym z wyłączeniem prawa poboru.

Dnia 2 września 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło obniżyć wartość nominalną akcji z 1,00 PLN do 0,20 PLN każda oraz zwiększyć liczbę akcji tworzących kapitał zakładowy Spółki z 1.373.500 do 6.864.500 akcji. Podział akcji przeprowadzono bez obniżenia lub podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, tj. przy zachowaniu niezminionej wysokości kapitału zakładowego tj. 1.373.500 PLN.

Dnia 6 listopada 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy z kwoty 1.373.500,00 zł do kwoty 2.293.500,00 zł w drodze emisji 4.600.000 Akcji Serii C o wartości nominalnej 0,20 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 920.00 zł, która to kwota stanowi sumę, o jaką został podwyższony kapitał zakładowy. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zostało zarejestrowane w dniu 11 lutego 2021 roku przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Po podwyższeniu kapitał zakładowy stanowi 11 467 500 akcji o wartości nominalnej 0,20 złotych za każdą akcję i wynosi 2.293.500,00 zł.

**Kapitał zakładowy według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku – akcjonariusze**

| Akcjonariusz         | Liczba akcji      | Wartość nominalna akcji | Liczba akcji uprzywilejowanych | Wartość akcji uprzywilejowanych | % udział w kapitale zakładowym | % udział w zarządzaniu |
|----------------------|-------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| OPONEO.PL S.A.       | 6 867 500         | 1 373 500               | 0                              | 0                               | 59,89%                         | 59,89%                 |
| OFE GENERALI         | 657 000           | 131 400                 | 0                              | 0                               | 5,73%                          | 5,73%                  |
| Santander TFI        | 551 295           | 110 259                 | 0                              | 0                               | 4,81%                          | 4,81%                  |
| Pozostali inwestorzy | 3 391 705         | 678 341                 | 0                              | 0                               | 29,57%                         | 29,57%                 |
| <b>Razem</b>         | <b>11 467 500</b> | <b>2 293 500</b>        | <b>0</b>                       | <b>0</b>                        | <b>100,00%</b>                 | <b>100,00%</b>         |

**Kapitał zakładowy według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku**

| seria/emisja                                 | rodzaj akcji  | rodzaj uprzywilejowania akcji | rodzaj ograniczenia praw do akcji | liczba akcji     | wartość serii/emisji wg wartości nominalnej | sposób pokrycia kapitału | data rejestracji | prawo do dywidendy (od daty) |
|--|---------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------|---|--------------------------|------------------|------------------------------|
| seria A                                      | na okaziciela | brak                          | brak                              | 6 867 500        | 1 373 500                                   | wkład pieniężny          | 2018-01-02       | 2018-01-02                   |
| <b>liczba akcji, razem</b>                   |               |                               |                                   | <b>6 867 500</b> |   |                          |                  |                              |
| <b>Kapitał zakładowy, razem</b>              |               |                               |                                   |                  | <b>1 373 500</b>                            |                          |                  |                              |
| <b>wartość nominalna jednej akcji (w zł)</b> |               |                               |                                   |                  | <b>0,2</b>                                  |                          |                  |                              |

| Akcjonariusz   | Liczba akcji     | Wartość akcji    | Liczba akcji uprzywilejowanych | Wartość akcji uprzywilejowanych | % udział w kapitale zakładowym | % udział w zarządzaniu |
|----------------|------------------|------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| OPONEO.PL S.A. | 6 867 500        | 1 373 500        | 0                              | 0                               | 100,00%                        | 100,00%                |
| <b>Razem</b>   | <b>6 867 500</b> | <b>1 373 500</b> | <b>0</b>                       | <b>0</b>                        |                                |                        |

**Kapitał zakładowy według stanu na dzień 30 czerwca 2020 roku**

| seria/<br>emisja                             | rodzaj akcji  | rodzaj<br>uprzywilejowania<br>akcji | rodzaj<br>ograniczenia<br>praw do akcji | liczba akcji     | wartość<br>serii/emisji<br>wg wartości<br>nominalnej | sposób<br>pokrycia<br>kapitału | data<br>rejestracji | prawo do<br>dywidendy<br>(od daty) |
|--|---------------|-------------------------------------|---|------------------|--|--------------------------------|---------------------|------------------------------------|
| seria A                                      | na okaziciela | brak                                | brak                                    | 1 373 500        | 1 373 500  | wkład<br>pieniężny             | 2018-01-02          | 2018-01-02                         |
| <b>liczba akcji, razem</b>                   |               |                                     |   | <b>1 373 500</b> |  |                                |                     |                                    |
| <b>Kapitał zakładowy, razem</b>              |               |                                     |   |                  | <b>1 373 500</b>                                     |                                |                     |                                    |
| <b>wartość nominalna jednej akcji (w zł)</b> |               |                                     |   |                  | <b>1</b>   |                                |                     |                                    |

| Akcjonariusz   | Liczba akcji     | Wartość<br>akcji | Liczba akcji<br>uprzywilejow<br>anych | Wartość akcji<br>uprzywilejow<br>anych | % udział w<br>kapitale<br>zakładowym | % udział w<br>zarządzani<br>u |
|----------------|------------------|------------------|---------------------------------------|--|--------------------------------------|-------------------------------|
| OPONEO.PL S.A. | 1 373 500        | 1 373 500        | 0                                     | 0                                      | 100,00%                              | 100,00%                       |
| <b>Razem</b>   | <b>1 373 500</b> | <b>1 373 500</b> | <b>0</b>                              | <b>0</b>                               |                                      |                               |

**Nota 11. Kapitał zapasowy**

| <b>Kapitał zapasowy</b>  | <b>30.06.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>30.06.2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej                                    | 87 933            | 10 767            | 10 767            |
| b) utworzony ustawowo  | 0                 | 0                 | 0                 |
| c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą<br>ustawowo (minimalną) wartość | 4 696             | 142               | 0                 |
| d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników   | 0                 | 0                 | 0                 |
| e) inny (wg rodzaju)   | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Kapitał zapasowy, razem</b>   | <b>92 629</b>     | <b>10 909</b>     | <b>10 767</b>     |

**Nota 12. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

| <b>Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>                                | <b>30.06.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>30.06.2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na<br>początek okresu, w tym:              | 43                | 0                 | 0                 |
| a) odniesionej na wynik finansowy   | 43                | 0                 | 0                 |
| b) odniesionej na kapitał własny  | 0                 | 0                 | 0                 |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy  | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Zwiększenia  | 0                 | 43                | 3                 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi<br>różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0                 | 43                | 3                 |
| - powstania różnic przejściowych  | 0                 | 43                | 3                 |
| - zmiany stawek podatkowych   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu  | 0                 | 0                 | 0                 |

|  |           |           |          |
|--|-----------|-----------|----------|
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)                         | 0         | 0         | 0        |
| - powstania różnic przejściowych   | 0         | 0         | 0        |
| - zmiany stawek podatkowych  | 0         | 0         | 0        |
| - nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu   | 0         | 0         | 0        |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0         | 0         | 0        |
| - powstania różnic przejściowych   | 0         | 0         | 0        |
| - zmiany stawek podatkowych  | 0         | 0         | 0        |
| - nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu   | 0         | 0         | 0        |
| <b>3. Zmniejszenia</b>   | 6         | 0         | 0        |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)                 | 6         | 0         | 0        |
| - odwrócenia się różnic przejściowych (wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy)                     | 6         | 0         | 0        |
| - zmiany stawek podatkowych  | 0         | 0         | 0        |
| - rozwiązania rezerwy wskutek braku możliwości jej wykorzystania   | 0         | 0         | 0        |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)                         | 0         | 0         | 0        |
| - odwrócenia się różnic przejściowych (wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy)                     | 0         | 0         | 0        |
| - zmiany stawek podatkowych  | 0         | 0         | 0        |
| - rozwiązania rezerwy wskutek braku możliwości jej wykorzystania   | 0         | 0         | 0        |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0         | 0         | 0        |
| - odwrócenia się różnic przejściowych (wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy)                     | 0         | 0         | 0        |
| - zmiany stawek podatkowych  | 0         | 0         | 0        |
| - rozwiązania rezerwy wskutek braku możliwości jej wykorzystania   | 0         | 0         | 0        |
| <b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>                          | <b>37</b> | <b>43</b> | <b>3</b> |
| a) odniesionej na wynik finansowy  | 37        | 43        | 3        |
| - powstania różnic przejściowych   | 37        | 43        | 3        |
| b) odniesionej na kapitał własny   | 0         | 0         | 0        |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy   | 0         | 0         | 0        |

**Dodatnie różnice przejściowe dla poszczególnych grup aktywów i zobowiązań**

|  | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|--|------------|------------|------------|
| - różnica pomiędzy wartością netto środków trwałych w leasingu a kwotą zobowiązania do zapłaty z tytułu leasingu | 2          | 3          | 0          |
| - różnica pomiędzy księgową wartością netto środków trwałych a ich wartością podatkową                           | 35         | 40         | 3          |
| <b>Dodatnie różnice przejściowe dla poszczególnych grup aktywów i zobowiązań</b>                                 | <b>37</b>  | <b>43</b>  | <b>3</b>   |

W związku z przyjętą polityką analizy podatku odroczonego na koniec każdego półrocza przyjmuje się, że datą wygaśnięcia wskazanych dodatnich różnic przejściowych jest półrocze następujące po dacie wskazanej ujemnej różnicy przejściowej.

**Nota 13.1. Zobowiązania długoterminowe:**

| <b>Zobowiązania długoterminowe:</b>   | <b>30.06.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>30.06.2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>a) wobec jednostek powiązanych, w tym:</i>   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - wobec jednostek zależnych   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - kredyty i pożyczki  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym:   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - umowy leasingu finansowego  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - zobowiązania wekslowe   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne (wg rodzaju)   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - wobec jednostki dominującej   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - kredyty i pożyczki  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym:   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - umowy leasingu finansowego  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - zobowiązania wekslowe   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne (wg rodzaju)   | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:</i> | 0                 | 0                 | 0                 |
| - wobec jednostek współzależnych  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - kredyty i pożyczki  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym:   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - umowy leasingu finansowego  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - zobowiązania wekslowe   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne (wg rodzaju)   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - wobec jednostek stowarzyszonych   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - kredyty i pożyczki  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym:   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - umowy leasingu finansowego  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - zobowiązania wekslowe   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne (wg rodzaju)   | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>c) wobec pozostałych jednostek, w tym:</i>   | 114               | 133               | 152               |
| - wobec wspólnika jednostki współzależnej   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - kredyty i pożyczki  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym:   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - umowy leasingu finansowego  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - zobowiązania wekslowe   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne (wg rodzaju)   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - wobec znaczącego inwestora  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - kredyty i pożyczki  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym:   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - umowy leasingu finansowego  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - zobowiązania wekslowe   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - inne (wg rodzaju)   | 0                 | 0                 | 0                 |
| - wobec innych jednostek  | 114               | 133               | 152               |
| - kredyty i pożyczki  | 0                 | 0                 | 0                 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0                 | 0                 | 0                 |

|   |            |            |            |
|---|------------|------------|------------|
| - inne zobowiązania finansowe, w tym:     | 0          | 0          | 0          |
| - umowy leasingu finansowego              | 114        | 133        | 152        |
| - zobowiązania wekslowe                   | 0          | 0          | 0          |
| - inne (wg rodzaju)                       | 0          | 0          | 0          |
| <b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b> | <b>114</b> | <b>133</b> | <b>152</b> |

### Nota 13.2. Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

| Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|--|------------|------------|------------|
| a) powyżej 1 roku do 3 lat   | 114        | 133        | 114        |
| b) powyżej 3 do 5 lat  | 0          | 0          | 38         |
| c) powyżej 5 lat   | 0          | 0          | 0          |
| <b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>                                    | <b>114</b> | <b>133</b> | <b>152</b> |

### Nota 13.3. Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)

| Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)        | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|---|------------|------------|------------|
| a) w walucie polskiej                                   | 114        | 133        | 152        |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0          | 0          | 0          |
| - w walucie EUR   | 0          | 0          | 0          |
| - po przeliczeniu na tys. zł                            | 0          | 0          | 0          |
| <b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>               | <b>114</b> | <b>133</b> | <b>152</b> |

### Nota 14.1. Zobowiązania krótkoterminowe

| Zobowiązania krótkoterminowe                       | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|--|------------|------------|------------|
| a) wobec jednostek powiązanych, w tym:             | 943        | 95         | 136        |
| - wobec jednostek zależnych                        | 0          | 0          | 0          |
| - kredyty i pożyczki, w tym:                       | 0          | 0          | 0          |
| - długoterminowe w okresie spłaty                  | 0          | 0          | 0          |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0          | 0          | 0          |
| - z tytułu dywidend                                | 0          | 0          | 0          |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym:              | 0          | 0          | 0          |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0          | 0          | 0          |
| - do 12 miesięcy                                   | 0          | 0          | 0          |
| - powyżej 12 miesięcy                              | 0          | 0          | 0          |
| - zaliczki otrzymane na dostawy                    | 0          | 0          | 0          |
| - zobowiązania wekslowe                            | 0          | 0          | 0          |
| - inne (wg rodzaju)                                | 0          | 0          | 0          |

|  | 943 | 95 | 136 |
|--|-----|----|-----|
| - wobec jednostki dominującej  | 0   | 0  | 0   |
| - kredyty i pożyczki, w tym:   | 0   | 0  | 0   |
| - długoterminowe w okresie spłaty  | 0   | 0  | 0   |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0   | 0  | 0   |
| - z tytułu dywidend  | 0   | 0  | 0   |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym:  | 0   | 0  | 0   |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 943 | 95 | 136 |
| - do 12 miesięcy   | 943 | 95 | 136 |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0   | 0  | 0   |
| - zaliczki otrzymane na dostawy  | 0   | 0  | 0   |
| - zobowiązania wekslowe  | 0   | 0  | 0   |
| - inne (wg rodzaju)  | 0   | 0  | 0   |
| b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | 0   | 0  | 0   |
| - wobec jednostek współzależnych   | 0   | 0  | 0   |
| - kredyty i pożyczki, w tym:   | 0   | 0  | 0   |
| - długoterminowe w okresie spłaty  | 0   | 0  | 0   |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0   | 0  | 0   |
| - z tytułu dywidend  | 0   | 0  | 0   |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym:  | 0   | 0  | 0   |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 0   | 0  | 0   |
| - do 12 miesięcy   | 0   | 0  | 0   |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0   | 0  | 0   |
| - zaliczki otrzymane na dostawy  | 0   | 0  | 0   |
| - zobowiązania wekslowe  | 0   | 0  | 0   |
| - inne (wg rodzaju)  | 0   | 0  | 0   |
| - wobec jednostek stowarzyszonych  | 0   | 0  | 0   |
| - kredyty i pożyczki, w tym:   | 0   | 0  | 0   |
| - długoterminowe w okresie spłaty  | 0   | 0  | 0   |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0   | 0  | 0   |
| - z tytułu dywidend  | 0   | 0  | 0   |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym:  | 0   | 0  | 0   |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 0   | 0  | 0   |
| - do 12 miesięcy   | 0   | 0  | 0   |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0   | 0  | 0   |
| - zaliczki otrzymane na dostawy  | 0   | 0  | 0   |
| - zobowiązania wekslowe  | 0   | 0  | 0   |
| - inne (wg rodzaju)  | 0   | 0  | 0   |
| - wobec innych jednostek   | 0   | 0  | 0   |
| - kredyty i pożyczki, w tym:   | 0   | 0  | 0   |
| - długoterminowe w okresie spłaty  | 0   | 0  | 0   |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0   | 0  | 0   |
| - z tytułu dywidend  | 0   | 0  | 0   |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym:  | 0   | 0  | 0   |

|  |       |       |       |
|--|-------|-------|-------|
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0     | 0     | 0     |
| - do 12 miesięcy                                   | 0     | 0     | 0     |
| - powyżej 12 miesięcy                              | 0     | 0     | 0     |
| - zaliczki otrzymane na dostawy                    | 0     | 0     | 0     |
| - zobowiązania wekslowe                            | 0     | 0     | 0     |
| - inne (wg rodzaju)                                | 0     | 0     | 0     |
| c) wobec pozostałych jednostek, w tym:             | 3 751 | 8 092 | 6 835 |
| - wobec wspólnika jednostki współzależnej          | 0     | 0     | 0     |
| - kredyty i pożyczki, w tym:                       | 0     | 0     | 0     |
| - długoterminowe w okresie spłaty                  | 0     | 0     | 0     |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0     | 0     | 0     |
| - z tytułu dywidend                                | 0     | 0     | 0     |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym:              | 0     | 0     | 0     |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0     | 0     | 0     |
| - do 12 miesięcy                                   | 0     | 0     | 0     |
| - powyżej 12 miesięcy                              | 0     | 0     | 0     |
| - zaliczki otrzymane na dostawy                    | 0     | 0     | 0     |
| - zobowiązania wekslowe                            | 0     | 0     | 0     |
| - inne (wg rodzaju)                                | 0     | 0     | 0     |
| - wobec znaczącego inwestora                       | 0     | 0     | 0     |
| - kredyty i pożyczki, w tym:                       | 0     | 0     | 0     |
| - długoterminowe w okresie spłaty                  | 0     | 0     | 0     |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0     | 0     | 0     |
| - z tytułu dywidend                                | 0     | 0     | 0     |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym:              | 0     | 0     | 0     |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0     | 0     | 0     |
| - do 12 miesięcy                                   | 0     | 0     | 0     |
| - powyżej 12 miesięcy                              | 0     | 0     | 0     |
| - zaliczki otrzymane na dostawy                    | 0     | 0     | 0     |
| - zobowiązania wekslowe                            | 0     | 0     | 0     |
| - inne (wg rodzaju)                                | 0     | 0     | 0     |
| - wobec pozostałych jednostek                      | 3 751 | 8 092 | 6 835 |
| - kredyty i pożyczki, w tym:                       | 0     | 4 973 | 388   |
| - długoterminowe w okresie spłaty                  | 0     | 0     | 0     |
| - krótkoterminowe w okresie spłaty                 | 0     | 4 973 | 388   |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0     | 0     | 0     |
| - z tytułu dywidend                                | 0     | 0     | 0     |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym:              | 38    | 38    | 38    |
| - umowy leasingu finansowego                       | 38    | 38    | 38    |
| - kontrakty terminowe                              | 0     | 0     | 0     |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 2 929 | 2 402 | 4 343 |
| - do 12 miesięcy                                   | 2 929 | 2 402 | 4 343 |
| - powyżej 12 miesięcy                              | 0     | 0     | 0     |
| - zaliczki otrzymane na dostawy i usługi           | 6     | 218   | 810   |



|  |              |              |              |
|--|--------------|--------------|--------------|
| - zobowiązania wekslowe                                  | 0            | 0            | 0            |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 501          | 287          | 1 111        |
| - z tytułu wynagrodzeń                                   | 276          | 174          | 145          |
| - inne (wg tytułów)                                      | 1            | 0            | 0            |
| d) fundusze specjalne (wg tytułów)                       | 0            | 0            | 0            |
| - zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                 | 0            | 0            | 0            |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>               | <b>4 693</b> | <b>8 186</b> | <b>6 971</b> |

**Nota 14.2. Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)**

| Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)       | 30.06.2021   | 31.12.2020   | 30.06.2020   |
|---|--------------|--------------|--------------|
| a) w walucie polskiej                                   | 4 606        | 8 072        | 6 935        |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 87           | 114          | 36           |
| - w walucie EUR   | 19           | 25           | 8            |
| - po przeliczeniu na tys. zł                            | 87           | 114          | 36           |
| - w walucie GBP   | 0            | 0            | 0            |
| - po przeliczeniu na tys. zł                            | 0            | 0            | 0            |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>              | <b>4 693</b> | <b>8 186</b> | <b>6 971</b> |



### Nota 14.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku

| nazwa (firma) jednostki,<br>ze wskazaniem formy<br>prawnej | siedziba | Kwota kredytu/pożyczki wg umowy |           |                  |           | Kwota kredytu/pożyczki pozostała do<br>spłaty |           |                  |     | Warunki<br>oprocentowania | Termin<br>spłaty           | Zabezpieczenie                           | Inne |
|--|----------|---------------------------------|-----------|------------------|-----------|---|-----------|------------------|-----|---------------------------|----------------------------|--|------|
|  |          | w tys. zł                       | w walucie | jednostka waluta | w walucie | w tys. zł                                     | w walucie | jednostka waluta |     |                           |                            |  |      |
| BNP Paribas Bank Polska S.A.                               | Warszawa | 32 000                          | PLN       | tys.             | PLN       | 0   | PLN       | tys.             | PLN | WIBOR 1M + marża banku    | Kredyt w rachunku bieżącym | Zapasy, poręczenie jednostki dominującej |      |

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku

| nazwa (firma) jednostki,<br>ze wskazaniem formy<br>prawnej | siedziba | Kwota kredytu/pożyczki wg umowy |           |                  |           | Kwota kredytu/pożyczki pozostała do<br>spłaty |           |                  |     | Warunki<br>oprocentowania | Termin<br>spłaty           | Zabezpieczenie                           | Inne |
|--|----------|---------------------------------|-----------|------------------|-----------|---|-----------|------------------|-----|---------------------------|----------------------------|--|------|
|  |          | w tys. zł                       | w walucie | jednostka waluta | w walucie | w tys. zł                                     | w walucie | jednostka waluta |     |                           |                            |  |      |
| BNP Paribas Bank Polska S.A.                               | Warszawa | 32 000                          | PLN       | tys.             | PLN       | 4 973   | PLN       | tys.             | PLN | WIBOR 1M + marża banku    | Kredyt w rachunku bieżącym | Zapasy, poręczenie jednostki dominującej |      |

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek według stanu na dzień 30 czerwca 2020 roku

| nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej | siedziba | Kwota kredytu/pożyczki wg umowy |           |                  |           | Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty |           |           |        | Warunki oprocentowania | Termin spłaty              | Zabezpieczenie | Inne |
|--|----------|---------------------------------|-----------|------------------|-----------|--|-----------|-----------|--------|------------------------|----------------------------|----------------|------|
|  |          | w tys. zł                       | w walucie | jednostka waluta | w walucie | w tys. zł                                  | w walucie | jednostka | waluta |                        |                            |                |      |
| BNP Paribas Bank Polska S.A.                         | Warszawa | 12 000                          | PLN       | tys.             | PLN       | 388  | PLN       | tys.      | PLN    | WIBOR 1M + marża banku | Kredyt w rachunku bieżącym |                |      |



**Nota 15. Inne rozliczenia międzyokresowe**
**Inne rozliczenia międzyokresowe**

|  | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|--|------------|------------|------------|
| <i>a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>              | 0          | 0          | 0          |
| - długoterminowe (wg tytułów)                                    | 0          | 0          | 0          |
| - krótkoterminowe (wg tytułów)                                   | 0          | 0          | 0          |
| - rezerwa poniesieniu kosztu na badanie sprawozdania finansowego | 0          | 0          | 0          |
| - rezerwa na niewykorzystane urlopy 2018                         | 0          | 0          | 0          |
| <i>b) rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>                  | 465        | 5          | 5          |
| - długoterminowe (wg tytułów)                                    | 0          | 0          | 0          |
| - krótkoterminowe (wg tytułów)                                   | 465        | 5          | 5          |
| - rozliczenie przychodów w czasie                                | 465        | 5          | 5          |
| <b>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</b>                    | <b>465</b> | <b>5</b>   | <b>5</b>   |

**Nota 16. Wartość księgowa na akcje**

| <i>Wartość księgowa na akcję</i>                                      | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|---|------------|------------|------------|
| <i>A. Wartość księgowa</i>  | 99 164     | 16 836     | 14 822     |
| <i>B. Liczba akcji (w szt.)</i>                                       | 11 467 500 | 11 467 500 | 11 467 500 |
| <i>C. Wartość księgowa na jedną akcję (A/B*1 000)</i>                 | 8,65       | 1,47       | 1,29       |
| <i>D. Czynniki rozładniający, w tym:</i>                              | 206 025    | 206 025    | 206 025    |
| - emisja akcji serii A i C  | 206 025    | 206 025    | 206 025    |
| <i>E. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (A/(B+D)*1 000)</i> | 8,49       | 1,44       | 1,27       |

W dniu 2 września 2020 r. Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o podziale Akcji na skutek obniżenia ich wartości nominalnej („**Podział Akcji**”), zgodnie z którą wszystkie Akcje Spółki zostały podzielone poprzez obniżenie wartości nominalnej każdej Akcji z 1,00 zł do 0,20 zł i zamianę jednej Akcji Spółki o wartości nominalnej 1,00 zł na pięć Akcji Spółki o wartości nominalnej 0,20 zł każda.

Opisany powyżej Podział Akcji został zarejestrowany przez właściwy sąd rejestrowy w dniu 6 listopada 2020 r. Tym samym kapitał zakładowy Spółki wynosił 1.373.500 zł i składa się z 6.867.500 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,20 zł każda.

W Spółce został wprowadzony Program, który przewiduje wyemitowanie przez Spółkę w ramach kapitału docelowego łącznie nie więcej niż 206.025 akcji zwykłych na okaziciela serii B.

Dnia 6 listopada 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy z kwoty 1.373.500,00 zł do kwoty 2.293.500,00 zł w drodze emisji 4.600.000 Akcji Serii C o wartości nominalnej 0,20 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 920.00 zł, która to kwota stanowi sumę, o jaką został podwyższony kapitał zakładowy.

Celem zachowania porównywalności danych w zakresie wartości księgowej na akcje przyjęto liczbę akcji według stanu na dzień bilansowy dla okresów porównawczych.

### Nota 17.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)

| <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)</b> | <b>30.06.2021</b> | <b>30.06.2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>a) sprzedaż usług marketingowych</i>   | 17                | 7                 |
| - od jednostek powiązanych, w tym:  | 0                 | 0                 |
| - od jednostek zależnych  | 0                 | 0                 |
| - od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:    | 0                 | 0                 |
| - od jednostek współzależnych   | 0                 | 0                 |
| - od jednostek stowarzyszonych  | 0                 | 0                 |
| - od innych jednostek   | 0                 | 0                 |
| - od pozostałych jednostek  | 17                | 7                 |
| <i>b) sprzedaż usług wsparcia sprzedaży ratalnej</i>                                      | 57                | 18                |
| - od jednostek powiązanych, w tym:  | 0                 | 0                 |
| - od jednostek zależnych  | 0                 | 0                 |
| - od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:    | 0                 | 0                 |
| - od jednostek współzależnych   | 0                 | 0                 |
| - od jednostek stowarzyszonych  | 0                 | 0                 |
| - od innych jednostek   | 0                 | 0                 |
| - od pozostałych jednostek  | 57                | 18                |
| <i>c) sprzedaż usług serwisowych</i>  | 0                 | 9                 |
| - od jednostek powiązanych, w tym:  | 0                 | 0                 |
| - od jednostek zależnych  | 0                 | 0                 |
| - od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:    | 0                 | 0                 |
| - od jednostek współzależnych   | 0                 | 0                 |
| - od jednostek stowarzyszonych  | 0                 | 0                 |
| - od innych jednostek   | 0                 | 0                 |
| - od pozostałych jednostek  | 0                 | 9                 |
| <i>d) refakturowanie usług</i>  | 237               | 0                 |
| - od jednostek powiązanych, w tym:  | 0                 | 0                 |
| - od jednostek zależnych  | 0                 | 0                 |
| - od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:    |                   | 0                 |
| - od jednostek współzależnych   | 0                 | 0                 |
| - od jednostek stowarzyszonych  | 0                 | 0                 |
| - od innych jednostek   | 0                 | 0                 |
| - od pozostałych jednostek  | 237               | 0                 |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>                                      | <b>311</b>        | <b>34</b>         |
| - od jednostek powiązanych, w tym:  | 0                 | 0                 |

- od jednostek zależnych
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:
  - od jednostek współzależnych
  - od jednostek stowarzyszonych
  - od innych jednostek
- od pozostałych jednostek

|     |    |
|-----|----|
| 0   | 0  |
| 0   | 0  |
| 0   | 0  |
| 0   | 0  |
| 0   | 0  |
| 311 | 34 |

**Nota 17.2. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)**

| Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)                        | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
|--|------------|------------|
| a) kraj  | 311        | 34         |
| - od jednostek powiązanych, w tym:   | 0          | 0          |
| - od jednostek zależnych   | 0          | 0          |
| - od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | 0          | 0          |
| - od jednostek współzależnych  | 0          | 0          |
| - od jednostek stowarzyszonych   | 0          | 0          |
| - od innych jednostek  | 0          | 0          |
| - od pozostałych jednostek   | 311        | 34         |
| b) eksport   | 0          | 0          |
| - od jednostek powiązanych, w tym:   | 0          | 0          |
| - od jednostek zależnych   | 0          | 0          |
| - od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | 0          | 0          |
| - od jednostek współzależnych  | 0          | 0          |
| - od jednostek stowarzyszonych   | 0          | 0          |
| - od innych jednostek  | 0          | 0          |
| - od pozostałych jednostek   | 0          | 0          |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem  | 311        | 34         |
| - od jednostek powiązanych, w tym:   | 0          | 0          |
| - od jednostek zależnych   | 0          | 0          |
| - od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | 0          | 0          |
| - od jednostek współzależnych  | 0          | 0          |
| - od jednostek stowarzyszonych   | 0          | 0          |
| - od innych jednostek  | 0          | 0          |
| - od pozostałych jednostek   | 311        | 34         |

**Nota 18.1. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)**

| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów<br>(struktura rzeczowa - rodzaje działalności) | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
|--|------------|------------|
| a) sprzedaż rowerów i akcesoriów rowerowych  | 42 882     | 32 946     |
| - od jednostek powiązanych, w tym:   | 0          | 0          |
| - od jednostek zależnych   | 0          | 0          |
| - od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:           | 0          | 0          |
| - od jednostek współzależnych  | 0          | 0          |
| - od jednostek stowarzyszonych   | 0          | 0          |
| - od innych jednostek  | 0          | 0          |
| - od pozostałych jednostek   | 42 882     | 32 946     |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem   | 42 882     | 32 946     |
| - od jednostek powiązanych, w tym:   | 0          | 0          |
| - od jednostek zależnych   | 0          | 0          |
| - od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:           | 0          | 0          |
| - od jednostek współzależnych  | 0          | 0          |
| - od jednostek stowarzyszonych   | 0          | 0          |
| - od innych jednostek  | 0          | 0          |
| - od pozostałych jednostek   | 42 882     | 32 946     |

**Nota 18.2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)**

| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów<br>(struktura terytorialna)          | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
|--|------------|------------|
| a) kraj  | 42 882     | 32 946     |
| - od jednostek powiązanych, w tym:   | 0          | 0          |
| - od jednostek zależnych   | 0          | 0          |
| - od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | 0          | 0          |
| - od jednostek współzależnych  | 0          | 0          |
| - od jednostek stowarzyszonych   | 0          | 0          |
| - od innych jednostek  | 0          | 0          |
| - od pozostałych jednostek   | 42 882     | 32 946     |
| b) eksport   | 0          | 0          |
| - od jednostek powiązanych, w tym:   | 0          | 0          |
| - od jednostek zależnych   | 0          | 0          |
| - od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | 0          | 0          |
| - od jednostek współzależnych  | 0          | 0          |
| - od jednostek stowarzyszonych   | 0          | 0          |
| - od innych jednostek  | 0          | 0          |
| - od pozostałych jednostek   | 0          | 0          |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem  | 42 882     | 32 946     |
| - od jednostek powiązanych, w tym:   | 0          | 0          |
| - od jednostek zależnych   | 0          | 0          |

- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:

- od jednostek współzależnych
- od jednostek stowarzyszonych
- od innych jednostek
- od pozostałych jednostek

|        |        |
|--------|--------|
| 0      | 0      |
| 0      | 0      |
| 0      | 0      |
| 0      | 0      |
| 42 882 | 32 946 |

### Nota 19.1. Koszty rodzajowe

| <b>Koszty rodzajowe</b>   | <b>30.06.2021</b> | <b>30.06.2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| a) amortyzacja  | 408               | 115               |
| b) zużycie materiałów i energii   | 737               | 256               |
| c) usługi obce  | 5 719             | 4 088             |
| d) podatki i opłaty   | 123               | 29                |
| e) wynagrodzenia  | 2 028             | 1 138             |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                               | 307               | 161               |
| g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)                                    | 121               | 47                |
| - koszty reklamy i marketingu   | 90                | 42                |
| - odwrócenie rezerwy  | 0                 | -15               |
| - koszty rozliczane w czasie  | 0                 | 8                 |
| - koszty delegacji  | 1                 | 0                 |
| - ubezpieczenia majątkowe   | 16                | 0                 |
| - pozostałe   | 15                | 12                |
| Koszty według rodzaju, razem  | 9 443             | 5 834             |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych                | 0                 | 0                 |
| Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) | 0                 | 0                 |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)  | -8 097            | -5 088            |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)                                   | -1 346            | -746              |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                     | 0                 | 0                 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                    | 28 249            | 23 721            |

### Nota 19.2. Koszty usług obcych – struktura

| <b>Usługi obce</b>                               | <b>30.06.2021</b> | <b>30.06.2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| a) czynsze i dzierżawy, w tym:                   | 765               | 258               |
| - z podmiotami powiązаныmi                       | 247               | 242               |
| b) usługi remontowe,                             | 0                 | 0                 |
| c) usługi reklamowe, w tym:                      | 1 845             | 1 757             |
| - z podmiotami powiązаныmi                       | 14                | 25                |
| d) usługi bankowe,                               | 25                | 15                |
| e) usługi informatyczne, w tym:                  | 71                | 67                |
| - z podmiotami powiązаныmi                       | 0                 | 24                |
| f) usługi doradcze, prawne, kadrowe, notarialne, | 82                | 32                |
| g) usługi telekomunikacyjne, pocztowe,           | 17                | 13                |



|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| h) usługi serwisowe,                                | 11           | 16           |
| i) prowizje pośredników w transakcjach z klientami, | 177          | 129          |
| j) usługi spedycyjne i transportowe,                | 1 601        | 1 198        |
| k) pozostałe usługi, w tym:                         | 1 125        | 603          |
| - z podmiotami powiązаныmi                          | 439          | 227          |
| <b>Usługi obce, razem</b>                           | <b>5 719</b> | <b>4 088</b> |

## Nota 20. Inne przychody operacyjne

| Inne przychody operacyjne                      | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
|--|------------|------------|
| a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)               | 0          | 0          |
| b) pozostałe, w tym:                           | 62         | 121        |
| - umorzone/zwolnione z opłacenia składki ZUS   | 0          | 62         |
| - refaktury usług najmu                        | 49         | 40         |
| - odsprzedaż wyposażenia                       | 0          | 4          |
| - przychody z uznanych reklamacji              | 12         | 15         |
| - aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0          | 0          |
| - rozliczenie inwentaryzacji                   | 0          | 0          |
| - pozostałe                                    | 1          | 0          |
| <b>Inne przychody operacyjne, razem</b>        | <b>62</b>  | <b>121</b> |

## Nota 21 Inne koszty operacyjne

| Inne koszty operacyjne                                    | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
|---|------------|------------|
| a) utworzone rezerwy (z tytułu)                           | 0          | 0          |
| b) pozostałe, w tym:                                      | 489        | 471        |
| - amortyzacja wartości firmy                              | 305        | 305        |
| - odpis aktualizujący wartość towarów                     | 18         | 106        |
| - odpis aktualizujący wartość należności                  | 0          | 0          |
| - refaktury usług najmu                                   | 48         | 40         |
| - rozliczenie kosztów obsługi reklamacji                  | 8          | 20         |
| - rozliczenie inwentaryzacji                              | 0          | 0          |
| - likwidacja WNiP   | 0          | 0          |
| - strata na sprzedaży inwestycji w nieruchomości          | 107        | 0          |
| - koszty niebędące kosztami uzyskania przychodu w tym VAT | 0          | 0          |
| - pozostałe   | 3          | 0          |
| <b>Inne koszty operacyjne, razem</b>                      | <b>489</b> | <b>471</b> |

Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych dotyczą wartości zapasów i zostały utworzone z uwagi na zasadę ostrożnej wyceny.

**Nota 22.1. Przychody finansowe z tytułu odsetek**

| <b>Przychody finansowe z tytułu odsetek</b>  | <b>30.06.2021</b> | <b>30.06.2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| a) z tytułu udzielonych pożyczek   | 0                 | 0                 |
| - od jednostek powiązanych, w tym:   | 0                 | 0                 |
| - od jednostek zależnych   | 0                 | 0                 |
| - od jednostki dominującej   | 0                 | 0                 |
| - od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | 0                 | 0                 |
| - od jednostek współzależnych  | 0                 | 0                 |
| - od jednostek stowarzyszonych   | 0                 | 0                 |
| - od innych jednostek  | 0                 | 0                 |
| - od pozostałych jednostek, w tym:   | 0                 | 0                 |
| - od wspólnika jednostki współzależnej   | 0                 | 0                 |
| - od znaczącego inwestora  | 0                 | 0                 |
| - od innych jednostek  | 0                 | 0                 |
| b) pozostałe odsetki   | 0                 | 0                 |
| - od jednostek powiązanych, w tym:   | 0                 | 0                 |
| - od jednostek zależnych   | 0                 | 0                 |
| - od jednostki dominującej   | 0                 | 0                 |
| - od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | 0                 | 0                 |
| - od jednostek współzależnych  | 0                 | 0                 |
| - od jednostek stowarzyszonych   | 0                 | 0                 |
| - od innych jednostek  | 0                 | 0                 |
| - od pozostałych jednostek, w tym:   | 0                 | 0                 |
| - od wspólnika jednostki współzależnej   | 0                 | 0                 |
| - od znaczącego inwestora  | 0                 | 0                 |
| - od innych jednostek  | 0                 | 0                 |
| <b>Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem</b>                                     | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

**Nota 22.2. Inne przychody finansowe**

| <b>Inne przychody finansowe</b>             | <b>30.06.2021</b> | <b>30.06.2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| a) dodatnie różnice kursowe, w tym:         | 262               | 3                 |
| - zrealizowane                              | 36                | -13               |
| - niezrealizowane                           | 226               | 16                |
| b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)            | 0                 | 0                 |
| c) pozostałe, w tym:                        | 0                 | 5                 |
| - aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0                 | 5                 |
| - odsetki od środków na rachunku lokacyjnym | 0                 | 0                 |
| <b>Inne przychody finansowe, razem</b>      | <b>262</b>        | <b>8</b>          |

**Nota 23.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek**

| Koszty finansowe z tytułu odsetek   | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
|---|------------|------------|
| a) od kredytów i pożyczek   | 21         | 24         |
| - dla jednostek powiązanych, w tym:   | 0          | 0          |
| - dla jednostek zależnych   | 0          | 0          |
| - dla jednostki dominującej   | 0          | 0          |
| - dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | 0          | 0          |
| - dla jednostek współzależnych  | 0          | 0          |
| - dla jednostek stowarzyszonych   | 0          | 0          |
| - dla innych jednostek  | 0          | 0          |
| - dla pozostałych jednostek, w tym:   | 21         | 24         |
| - dla wspólnika jednostki współzależnej   | 0          | 0          |
| - dla znaczącego inwestora  | 0          | 0          |
| - dla innych jednostek  | 21         | 24         |
| b) pozostałe odsetki  | 4          | 3          |
| - dla jednostek powiązanych, w tym:   | 0          | 0          |
| - dla jednostek zależnych   | 0          | 0          |
| - dla jednostki dominującej   | 0          | 0          |
| - dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | 0          | 0          |
| - dla jednostek współzależnych  | 0          | 0          |
| - dla jednostek stowarzyszonych   | 0          | 0          |
| - dla innych jednostek  | 0          | 0          |
| - dla pozostałych jednostek, w tym:   | 4          | 3          |
| - dla wspólnika jednostki współzależnej   | 0          | 0          |
| - dla znaczącego inwestora  | 0          | 0          |
| - dla innych jednostek  | 4          | 3          |
| <b>Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem</b>   | <b>25</b>  | <b>27</b>  |

**Nota 23.2. Inne koszty finansowe**

| Inne koszty finansowe               | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| a) ujemne różnice kursowe, w tym:   | 0          | 0          |
| - zrealizowane                      | 0          | 0          |
| - niezrealizowane                   | 0          | 0          |
| b) utworzone rezerwy (z tytułu)     | 0          | 0          |
| c) pozostałe, w tym:                | 14         | 4          |
| - prowizje od kredytu               | 14         | 4          |
| - zaległość budżetowa               | 0          | 0          |
| - wycena kontraktu terminowego      | 0          | 0          |
| <b>Inne koszty finansowe, razem</b> | <b>14</b>  | <b>4</b>   |

**Nota 24.1. Podatek dochodowy bieżący**

| <i>Podatek dochodowy bieżący</i>   | <b>30.06.2021</b> | <b>30.06.2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Zysk (strata) brutto  | 5 298             | 3 044             |
| 2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów) | 713               | -298              |
| - przychody wyłączone nie podlegające opodatkowaniu- wycena bilansowa                                  | -241              | 0                 |
| - koszty doliczone do opodatkowania  | 181               | 0                 |
| - amortyzacja wartości firmy   | 305               | 305               |
| - koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu   | 468               | 145               |
| - strata lat ubiegłych   | 0                 | -748              |
| 3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym   | 6 011             | 2 746             |
| 4. Podatek dochodowy według stawki 19%   | 1 156             | 521               |
| 5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:                   | 1 156             | 521               |
| - wykazany w rachunku zysków i strat   | 1 156             | 521               |
| - dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny                                   | 0                 | 0                 |
| - dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy           | 0                 | 0                 |

**Nota 24.2. Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat:**

| <i>Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat</i>   | <b>30.06.2021</b> | <b>30.06.2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych  | -100              | -18               |
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych  | 0                 | 0                 |
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu                               | 0                 | 0                 |
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy | 0                 | 0                 |
| - inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)  | 0                 | 0                 |
| Podatek dochodowy odroczony, razem, w tym:   | -100              | -18               |
| - ujęty w kapitale własnym   | 0                 | 0                 |
| - ujęty w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy  | 0                 | 0                 |
| - wykazywany w rachunku zysków i strat, w tym dotyczący:   | -100              | -18               |
| - wyniku bieżącego   | -100              | -18               |
| - działalności zaniechanej   | 0                 | 0                 |
| - wyniku na operacjach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  | 0                 | 0                 |
| - powstania i odwrócenia się różnic przejściowych  | -100              | -18               |

### Nota 25. Podział zysku ( pokrycie straty )

Wykazany zysk netto za 2020 rok w całości został przekazany na kapitał zapasowy. Zakłada się, że analogicznie zysk w stosunku do niezakończonego roku obrotowego 2021 zostanie przekazany na w/w kapitał.

### Nota 26. Zysk( strata) na akcję

| Zysk( strata) na akcję                                      | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
|---|------------|------------|
| A. Zysk (strata) netto                                      | 4 242      | 2 540      |
| B. Liczba akcji (w szt.)                                    | 11 467 500 | 11 467 500 |
| C. Zysk/strata na jedną akcję (A/B*1 000)                   | 0,37       | 0,22       |
| D. Czynniki rozwodniący, w tym:                             | 206 025    | 206 025    |
| - emisja akcji serii A i C                                  | 206 025    | 206 025    |
| E. Rozwodniony zysk (Strata) na jedną akcję (A/(B+D)*1 000) | 0,36       | 0,22       |

## VIII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Struktura środków pieniężnych                           | 30.06.2021    | 30.06.2020 |
|---|---------------|------------|
| a) w walucie polskiej                                   | 22 014        | 1          |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 10 004        | 0          |
| - w walucie USD   | 2 336         | 0          |
| po przeliczeniu na tys. zł.                             | 8 884         | 0          |
| - w walucie EUR   | 248           | 0          |
| po przeliczeniu na tys. zł.                             | 1 115         | 0          |
| <b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>  | <b>32 018</b> | <b>1</b>   |

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów jest niezgodna z bilansową zmianą zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów o kwotę 90,72 zł, która wynika z uwzględnienia zmiany stanu innych zobowiązań finansowych krótkoterminowych. Natomiast zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych jest niezgodna z bilansową zmianą należności o kwotę 22 515 210,37 zł, która to wynika z wyeliminowania należności z tytułu sprzedaży nieruchomości inwestycyjnej.

## IX. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA

### 1.1. Informacje o instrumentach finansowych

| <i>Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności</i> | 30.06.2021 | 31.12.2020   | 30.06.2020 |
|---|------------|--------------|------------|
| <b>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</b>           |            |              |            |
| <i>Stan na początku okresu</i>                              | 171        | 0            | 0          |
| - zwiększenia, w tym:                                       | 0          | 228          | 228        |
| - zawarcie umowy  | 0          | 228          | 228        |
| - zmniejszenia, w tym:                                      | 19         | 57           | 38         |
| - spłata części kapitałowej                                 | 19         | 57           | 38         |
| <i>Stan na koniec okresu</i>                                | 152        | 171          | 190        |
| <b>Zobowiązania z tytułu kredytu w rachunku bieżącym</b>    |            |              |            |
| <i>Stan na początku okresu</i>                              | 4 973      | 964          | 964        |
| - zwiększenia, w tym:                                       | 0          | 4 009        | 0          |
| - zwiększenie zaangażowania                                 | 0          | 4009         | 0          |
| - zmniejszenia, w tym:                                      | 4 973      | 0            | 576        |
| - zmniejszenie zaangażowania                                | 4 973      | 0            | 576        |
| <i>Stan na koniec okresu</i>                                | 0          | 4 973        | 388        |
| <b>Zobowiązania z tytułu pożyczki</b>                       |            |              |            |
| <i>Stan na początku okresu</i>                              | 0          | 0            | 0          |
| - zwiększenia, w tym:                                       | 0          | 0            | 0          |
| - zwiększenie zaangażowania                                 | 0          | 0            | 0          |
| - zmniejszenia, w tym:                                      | 0          | 0            | 0          |
| - zmniejszenie zaangażowania                                | 0          | 0            | 0          |
| <i>Stan na koniec okresu</i>                                | 0          | 0            | 0          |
| <b>Zobowiązania z tytułu kontraktów terminowych</b>         |            |              |            |
| <i>Stan na początku okresu</i>                              | 0          | 5            | 0          |
| - zwiększenia, w tym:                                       | 0          | 0            | 0          |
| - zwiększenie zaangażowania                                 | 0          | 0            | 0          |
| - zmniejszenia, w tym:                                      | 0          | 5            | 0          |
| - zmniejszenie zaangażowania                                | 0          | 5            | 0          |
| <i>Stan na koniec okresu</i>                                | 0          | 0            | 0          |
| <b>Razem aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>     | <b>152</b> | <b>5 144</b> | <b>578</b> |

#### 1.2.1. Informacje na temat obciążenia ryzykiem stopy procentowej

Spółka obciążona jest ryzykiem wynikającym z potencjalnej zmiany poziomu stopy procentowej mającej wpływ na oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym.

Spółka jako element swojej płynności kalkuluje konieczność korzystania z wielocelowej linii kredytowej. Na chwilę sporządzenia sprawozdania Spółka posiada limit ww. linii na poziomie 32 mln PLN. Spółka nie identyfikuje ryzyka w spłacie swojego zobowiązania kredytowego.

### 1.2.2. Informacja na temat zabezpieczeń walutowych

Na dzień 30.06.2021 r. Spółka nie posiadała instrumentów finansowych zabezpieczających.

### 1.2.3. Informacja na temat odsetek wynikających z zobowiązań finansowych

|  | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
|--|------------|------------|
| <i>Koszty odsetek z tytułu kredytu w rachunku bieżącym</i> | 21         | 24         |
| <i>Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego</i>        | 4          | 3          |

### 1.2.4. Informacja na temat polityki zabezpieczeń przed ryzykiem kredytowym

Polityka zabezpieczenia przed ryzykiem kredytowym opiera się na wewnętrznych procedurach ustalania kredytów kupieckich w oparciu o przeprowadzaną weryfikację odbiorców i ich zdolności kredytowej.

Spółka efektywnie monitoruje należności. Ryzyko płynności finansowej Spółka zmniejsza ustalając możliwie zbieżne terminy płatności wobec dostawców i terminy należności od odbiorców. Spółka dysponuje linią kredytową w banku BNP Paribas, łączna wartość linii kredytowej opiewa na 32 000 tys. PLN.

Spółka narażona jest na standardowe ryzyko związane z kursem walut i ryzyko stóp procentowych, jednakże oba ryzyka nie mają istotnego wpływu na działalność Spółki.

## 2. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe

|   | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
|---|------------|------------|
| <i>Nakłady inwestycyjne poniesione w bieżącym okresie</i> | 1 493      | 8          |
| <i>Nakłady na ochronę środowiska</i>                      | 0          | 0          |
| <i>Nakłady inne niż ochrona środowiska</i>                | 1 493      | 8          |
| <i>Nakłady inwestycyjne planowane na rok następnny</i>    | 5 000      | 2 045      |
| <i>Nakłady na ochronę środowiska</i>                      | 0          | 0          |
| <i>Nakłady inne niż ochrona środowiska</i>                | 5 000      | 2 045      |

## 3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

|                            | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
|----------------------------|------------|------------|
| <i>Pracownicy umysłowi</i> | 35         | 14         |
| <i>Pracownicy fizyczni</i> | 26         | 14         |
| <b>Razem</b>               | <b>61</b>  | <b>28</b>  |

#### 4. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

|                                | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
|--------------------------------|------------|------------|
| - badanie ustawowe             | 20         | 10         |
| - inne usługi atestacyjne      | 0          | 0          |
| - usługi doradztwa podatkowego | 0          | 0          |
| - pozostałe usługi             | 0          | 32         |

Dnia 29 sierpnia 2020 roku emitent podpisał umowę z firmą audytorską HLB M2 AUDIT PIE Sp. z o.o. umowę o przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2020 – 30.06.2020 sporządzonego zgodnie z Ustawą o Rachunkowości oraz badanie historycznych informacji finansowych za lata obrotowe 01.01.2017 – 31.12.2017 i 01.01.2018 – 31.12.2018.

Rada Nadzorcza dnia 31 stycznia 2021 roku podjęła uchwałę w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za 2020 r i 2021 r. , jednogłośnie wybrano firmę audytorską HLB M2 AUDIT PIE Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie , wpisaną na listę firm audytorskich uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 4123.

Dnia 04 lutego 2021 roku została podpisana umowa z firmą audytorską HLB M2 AUDIT PIE Sp. z o.o. umowę o badanie jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2020 oraz 31.12.2021 oraz na przegląd jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres kończący się 30.06.2021.

W okresie objętym badaniem Spółka nie korzystała z usług firmy audytorskiej innych niż wskazano powyżej.

#### 5. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Z powodu pandemii koronawirusa zmieniły się zakupowe preferencje klientów. Handel elektroniczny zarówno w roku poprzednim jak i obecnym utrzymuje się na wysokim poziomie, co można zaobserwować patrząc na wyniki spółki. Obserwując tendencje rynkowe, można zaobserwować, iż pozytywne doświadczenie konsumentów w sposób trwały przywiązały większą część społeczeństwa do tego rodzaju zakupów.



**Miejsce i Data sporządzenia:**

Bydgoszcz, 23 sierpnia 2021 roku

**Zarząd spółki:**

Ryszard Zawieruszyński

Wojciech Topolewski

Jacek Zieziulewicz

**Prezes Zarządu**

**Członek Zarządu**

**Członek Zarządu**

**Sporządziła:**

Małgorzata Lorenz-Szkudlarek

**Główny Księgowy**

