

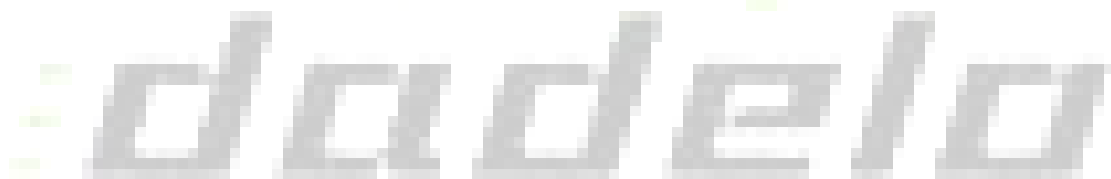
*SPRAWOZDANIE FINANSOWE
DADELO S.A.
Za III kwartał 2021*



Bydgoszcz, 9 listopad 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	59
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 września 2021 roku

Okresy, za które prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- Od 1 stycznia do 30 września 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:

Funkcja w Radzie Nadzorczej	Skład
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 30.09.2021 r. Spółka podaje dane porównywalne za poprzedni rok obrotowy, tj. za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020 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:

	2021-09-30		2020-12-31		2020-09-30	
	Bilansowe	Wynikowe	Bilansowe	Wynikowe	Bilansowe	Wynikowe
EUR	4,6329	4,5665	4,6148	4,4448	4,5268	4,4420
USD	3,9925	3,8727	3,7584	3,8993	3,8658	3,9337

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 pierwszych trzech kwartałach 2021 roku dla walut EUR i USD zawiera poniższa tabela.

	MAX	MIN
EUR	4,6603 (31.03.2021)	4,4541 (09.06.2021)
USD	3,9925 (30.09.2021)	3,6545 (09.06.2021)

12. Wybrane dane finansowe Emitenta w przeliczeniu na EURO

WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	III kwartał 2021	III kwartał 2020	III kwartał 2021	III kwartał 2020
<i>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i>	65 732	52 032	14 394	11 714
<i>II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</i>	6 675	5 114	1 462	1 151
<i>III. Zysk (strata) brutto</i>	7 206	5 095	1 578	1 147
<i>IV. Zysk (strata) netto</i>	5 743	4 157	1 258	935
<i>V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</i>	-16 644	2 717	-3 645	612
<i>VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</i>	-21 124	-13	-4 626	-3
<i>VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</i>	73 059	-979	15 999	-220
<i>VIII. Przepływy pieniężne netto, razem</i>	35 291	1 725	7 728	388
<i>IX. Aktywa, razem</i>	105 193	19 541	22 706	4 317
<i>X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</i>	4 514	3 102	974	685
<i>XI. Zobowiązania długoterminowe</i>	104	125	22	28
<i>XII. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	3 845	2 927	830	647
<i>XIII. Kapitał własny</i>	100 679	16 439	21 731	3 631
<i>XIV. Kapitał zakładowy</i>	2 294	1 374	495	304
<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>	0,50	0,36	0,11	0,082
<i>XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)</i>	0,49	0,36	0,11	0,08
<i>XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)</i>	8,78	1,43	1,90	0,32
<i>XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)</i>	8,62	1,41	1,86	0,31
<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 III kwartale 2021 roku spółka Dadelo S.A. zanotowała poprawę wskaźników finansowych w porównaniu z III kwartałem 2020 roku.

Struktura bilansu

Wskaźnik udziału	Metoda obliczenia	2021-09-30	2020-12-31	2020-09-30
Kapitału własnego	Kapitały własne / Pasywa ogółem	96%	66%	84%
Zobowiązań ogółem	Zobowiązania i rezerwy / Pasywa ogółem	4%	34%	16%
Aktywów trwałych	Aktywa trwałe / Aktywa ogółem	6%	20%	21%
Aktywów obrotowych	Aktywa obrotowe / Aktywa ogółem	94%	80%	79%
Zapasów	Zapasy / Aktywa ogółem	41%	70%	63%
Należności	Należności krótkoterminowe / Aktywa ogółem	19%	3%	5%

Wskaźniki rentowności

Wskaźnik	Metoda obliczenia	2021-09-30	2020-12-31	2020-09-30
Marża na sprzedaży brutto	(Wynik na sprzedaży brutto / Przychody ze sprzedaży) * 100	33,45%	29,4%	28,8%
Rentowność EBIDTA	(Zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja/Przychody ze sprzedaży) * 100	11,94%	10,21%	11,04%
Rentowność EBIT	(EBIT / Przychody ze sprzedaży) * 100	10,15%	8,9%	9,8%
Rentowność netto (ROS)	(Zysk (strata) netto / Przychody ze sprzedaży) * 100	8,74%	7,1%	8,0%
Rentowność majątku (ROA)	(Zysk (strata) netto / Aktywa ogółem) * 100	5,5%	18,0%	21,3%
Rentowność kap. własnego (ROE)	(Zysk (strata) netto / Kapitał własny) * 100	5,7%	27,0%	25,3%

Wskaźniki obrotowości

Wskaźnik	Metoda obliczenia	2021-09-30	2020-12-31	2020-09-30
Rotacji zapasów w dniach	Zapasy * 272 lub 365/ Przychody ze sprzedaży	177	101	81
Rotacji należności w dniach	Należności z tyt. dostaw *272 lub 365/Przychody ze sprzedaży	81	3	5
Rotacji zobowiązań w dniach	Zobowiązania z tyt. dostaw * 272 lub 365 / Przychody ze sprzedaży	13	14	9
Cykl konwersji gotówki	Cykl zapasów + cykl należności - cykl zobowiązań	256	90	77

Wskaźniki płynności

Wskaźnik	Metoda obliczenia	2021-09-30	2020-12-31	2020-09-30
Płynności bieżącej	Aktywa obrotowe / Zobowiązania krótkoterminowe	25,76	2,46	5,27
Płynności szybkiej	(Aktywa obrotowe - Zapasy - Rozliczenia międzyokresowe) / Zobowiązania krótkoterminowe	14,61	0,23	0,95
Płynności gotówkowej	Środki pieniężne / Zobowiązania krótkoterminowe	9,48	0,14	0,61

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 30.09.2021 wyniósł 3.301 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 30.09.2021 z tego tytułu wynoszą 3.257 tys. zł – w podziale na: długoterminowe 2 496 tys. zł i krótkoterminowe 761 tys. zł. Na dzień 30.09.2021 skumulowany odpis amortyzacji wartości wynajmowanej powierzchni magazynowej wynosi 647 tys. zł a wartość netto tego środka trwałego 3.235 tys. zł.

II. BILANS

BILANS	Noty	w tys. zł		
		01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.09.2020
AKTYWA				
<i>I. Aktywa trwałe</i>	1	6 120	5 175	4 125
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:		4 121	3 458	3 647
- wartość firmy		2 793	3 251	3 403
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	1 829	1 615	379
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	133	65	63
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		133	65	63
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0	0
<i>II. Aktywa obrotowe</i>		99 073	20 142	15 415
1. Zapasy	5,9	42 807	17 841	12 392
2. Należności krótkoterminowe	6	19 726	740	1 002
2.1. Od jednostek powiązanych		0	0	0

2.2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

2.3. Od pozostałych jednostek

3. Inwestycje krótkoterminowe

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

Aktywa razem

	0	0	0
	19 726	740	1 002
7	36 465	1 173	1 779
	36 465	1 173	1 779
	0	0	0
	0	0	0
	36 465	1 173	1 779
	0	0	0
8	75	388	243
	0	0	0
	0	0	0
	105 193	25 317	19 541

BILANS

PASYWA

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

Noty

w tys. zł

	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.09.2020
	100 679	16 836	16 439
10	2 294	1 374	1 374
11	92 629	10 909	10 909
	92 629	10 909	10 909
	0	0	0
	0	0	0
12	14	0	0
	0	0	0
	5 743	4 554	4 157
	0	0	0
	4 514	8 482	3 102
13	145	157	47
	31	43	47
	114	114	0
	0	0	0
	114	114	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
14	104	133	125
	0	0	0
	0	0	0
	104	133	125
15	3 845	8 186	2 927
	75	95	87
	0	0	0
	3 770	8 092	2 840

Sprawozdanie finansowe Dadelo S.A.

Za III kwartał 2021

Kwoty w tys. zł, o ile nie podano inaczej

3.4. Fundusze specjalne	0	0	0
4. Rozliczenia międzyokresowe	419	5	3
4.1. Ujemna wartość firmy	0	0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16	419	5
a) długoterminowe	0	0	0
b) krótkoterminowe	419	5	3
Pasywa razem	105 193	25 317	19 541

	Wartość księgowa	100 679	16 836	16 439
Liczba akcji (w szt.)	11 467 500	11 467 500	11 467 500	11 467 500
Wartość księgowa na akcję (w zł)	8,78	1,47	1,43	1,43
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)	8,62	1,44	1,41	1,41

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 30.09.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.09.2020
1. Należności warunkowe	0	0	0
1.1 Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	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
2. Zobowiązania warunkowe	32 000	48 000	32 000
2.1 Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	32 000	48 000	32 000
- udzielonych gwarancji i poręczeń	32 000	48 000	32 000
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
3. Inne (z tytułu)	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 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	18,19	65 732
- od jednostek powiązanych	0	0
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	386	48
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	65 346	51 984
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	20	43 746
- jednostkom powiązanim	0	0
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0	0
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	43 746	37 039
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	21 986	14 994
IV. Koszty sprzedaży	12 679	8 262
V. Koszty ogólnego zarządu	2 042	1 164
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży	7 265	5 568
VII. Pozostałe przychody operacyjne	21	97

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		97	146
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	22	687	600
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		107	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		20	53
3. Inne koszty operacyjne		560	547
IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		6 675	5 114
X. Przychody finansowe	23	579	45
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		579	40
XI. Koszty finansowe	24	48	64
1. Odsetki w tym:		27	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		21	37
XII. Zysk (strata) brutto		7 206	5 095
XIII. Podatek dochodowy	25	1 463	938
a) część bieżąca		1 543	931
b) część odroczone		-80	7
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
XV. Zysk (strata) netto		5 743	4 157

Zysk (strata) netto (zannualizowany)
6 140
2 732

Średnioważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	11 467 500	11 467 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w szt.)	0,54	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)	0,53	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 30.09.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.09.2020
<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	142
<i>a) zwiększenia (z tytułu)</i>	81 721	142	142
- <i>emisji akcji powyżej wartości nominalnej</i>	77 167	0	0
- <i>z podziału zysku (ustawowo)</i>	4 554	142	142
- <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	10 909
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>	14	0	0
4.1. <i>Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych</i>	14	0	0
<i>a) zwiększenia (z tytułu)</i>	14	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	142
- przekazanie na kapitał zapasowy	4 554	142	142
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
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	0
6. Wynik netto	5 743	4 554	4 157
a) zysk netto	5 743	4 554	4 157
b) strata netto	0	0	0
c) odpisy z zysku	0	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	100 679	16 836	16 439
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	100 679	16 836	16 439

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. zł

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto

II. Korekty razem

1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności

2. Amortyzacja

3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych

4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)

5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

6. Zmiana stanu rezerw

7. Zmiana stanu zapasów

	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
I. Zysk (strata) netto	5 743	4 157
II. Korekty razem	-22 387	-1 440
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	1 170	631
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	27	27
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	107	0
6. Zmiana stanu rezerw	-12	47
7. Zmiana stanu zapasów	-24 967	-1 151

8. Zmiana stanu należności	-236	-410
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	851	-354
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	659	-225
11. Inne korekty	14	-5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-16 644	2 717
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	5 716	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	5 716	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
II. Wydatki	26 840	13
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 267	13
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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-21 124	-13
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	78 087	0
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
II. Wydatki	5 028	979
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	904
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	28	48
8. Odsetki	27	27
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	73 059	-979
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	35 291	1 725
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	35 291	1 725
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 173	54
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	36 465	1 779
- 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	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
b) wartość firmy	2 793	3 251	3 403
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	1 328	182	204
- oprogramowanie komputerowe	1 328	182	204
d) inne wartości niematerialne i prawne	0	25	40
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne razem	4 121	3458	3 647

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 września 2021 roku

<i>Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)</i>	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
<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	1 500	1 500	0	0	1 500
- zakup	0	0	1 500	1 500	0	0	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	458	355	355	25	0	838
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0	458	355	155	25	0	838
- zmniejszenia umorzenia	0	0	0	0	0	0	0
<i>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</i>	0	3 302	594	594	298	0	4 194
<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	2 793	1 328	1 328	0	0	4 121

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 września 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	457	63	63	45	0	565
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0	457	63	63	45	0	565
- zmniejszenia umorzenia	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	2 692	218	218	258	0	3 168
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	3 403	204	204	40	0	3 647

Nota 1.3. Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)

Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa) **30.09.2021** **31.12.2020** **30.09.2020**

a) własne	4 121	3 458	3 647
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	4 121	3458	3 647

Nota 2.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe **30.09.2021** **31.12.2020** **30.09.2020**

a) środki trwałe, w tym:	1 824	1 390	379
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	148	39	11
- urządzenia techniczne i maszyny	372	273	93
- środki transportu	513	245	256
- inne środki trwałe	791	833	19
b) środki trwałe w budowie	5	199	0
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	26	0
Rzeczowe aktywa trwałe razem	1 829	1 615	379

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

Za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 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
<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	210	343	100	774
- zakup	0	121	210	343	100	774
- objęcie w leasing	0	0	0	0	0	0
<i>c) zmniejszenia (z tytułu)</i>	0	0	7	0	0	7
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	7	0	0	7
<i>d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</i>	0	161	533	681	957	2 332
<i>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</i>	0	0	57	93	24	174
<i>f) amortyzacja za okres (z tytułu)</i>	0	13	104	75	142	334
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0	13	104	75	142	334
- 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	13	161	168	166	508
<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	148	372	513	791	1 824

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 września 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	0	13	228	0	241
- zakup	0	0	13	0	0	13
- 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	187	342	47	588
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	80	41	22	143
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	1	14	45	6	66
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0	1	14	45	6	66
- 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	1	94	86	28	209
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	11	93	256	19	379

Nota 2.3. Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)

<i>Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)</i>	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
<i>a) własne</i>	1 672	1 204	181
<i>b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:</i>	152	186	198
<i>- środki transportu</i>	152	186	198
Środki trwałe bilansowe, razem	1 824	1 390	379

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 30.09.2021 roku poniosła koszt w związku z najmem powierzchni biurowych 72 tys. zł, najmem środków transportu magazynowych w wysokości 132 tys. zł natomiast z tytułu najmu urządzenia wielofunkcyjnego poniosła koszt w kwocie 5 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 dokonanymi 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 30.09.2021 roku poniosła koszt w związku z najmem powierzchni magazynowych 630 tys. zł.

Nota 3.1. Należności długoterminowe

<i>Należności długoterminowe</i>	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
<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
Należności długoterminowe brutto	37	37	37

Nota 3.2. Zmiana stanu należności długoterminowych (wg tytułów)

Zmiana stanu należności długoterminowych (wg tytułów)	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.09.2020
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 30.09.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.09.2020
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
Należności długoterminowe razem	37	37	37

Nota 4. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.09.2020
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	65	23	23
a) odniesionych na wynik finansowy	65	23	23
- powstanie różnic przejściowych	65	23	23
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
2. Zwiększenia	95	65	105
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	95	65	105
- powstania różnic przejściowych	95	65	105
- 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) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (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
- powstania straty podatkowej	0	0	0
- nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej	0	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi 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
- powstania straty podatkowej	0	0	0
- nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej	0	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (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
- powstania straty podatkowej	0	0	0
- nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej	0	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi 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
- powstania straty podatkowej	0	0	0

- nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej	0	0	0
3. Zmniejszenia	27	23	65
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	27	23	65
- odwrócenia się różnic przejściowych	27	23	65
- zmiany stawek podatkowych	0	0	0
- odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
- wykorzystania straty podatkowej	0	0	0
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	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
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	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
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	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
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	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
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	133	65	63
a) odniesionych na wynik finansowy (z tytułu)	133	65	63
- powstania różnic przejściowych	133	65	63
b) odniesionych na kapitał własny (z tytułu)	0	0	0

Ujemne różnice przejściowe dla poszczególnych grup aktywów i zobowiązań

	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.09.2020
- odpis aktualizujący zapasy	66	21	29
- rezerwa na badanie biegłego rewidenta	0	0	0
- wycena kontraktów terminowych	0	0	0
- niewykorzystane urlopy	22	22	1
- niewypłacone umowy zlecenia	22	10	10
- niezapłacone składki zus	23	12	23
razem ujemne różnice przejściowe dla poszczególnych aktywów i zobowiązań	133	65	63

Nota 5.1. Zapasy

Zapasy	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.09.2020
a) materiały	0	0	0
b) półprodukty i produkty w toku	0	0	0
c) produkty gotowe	0	0	0
d) towary	38 937	15 697	11 854
e) zaliczki na dostawy i usługi	3 870	2 144	538
Zapasy, razem	42 807	17 841	12 392

Nota 5.2. Zapasy – wiekowanie towarów

Zapasy 30.09.2021	Towary brutto, razem	Odpisy aktualizujące wartość towarów	Towary netto, razem
a) do 180 dni	35 960	0	35 960
b) od 180 dni do 1 roku	2 231	0	2 231
c) powyżej 1 roku do 2 lat	615	-16	599
d) powyżej 2 lat	183	-36	147
Zapasy, razem	38 989	-52	38 937
Zapasy 31.12.2020	Towary brutto, razem	Odpisy aktualizujące wartość towarów	Towary netto, razem
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
Zapasy, razem	15 723	-26	15 697

Zapasy 30.09.2020	Towary brutto, razem	Odpisy aktualizujące wartość towarów	Towary netto, razem
a) do 180 dni	10 648	0	10 648
b) od 180 dni do 1 roku	183	0	183
c) powyżej 1 roku do 2 lat	366	-5	361
d) powyżej 2 lat	731	-40	691
Zapasy, razem	11 928	-45	11 883

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 bieżące 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 3.870 tys. zł. Zaliczki te stanowią element bieżącej działalności Spółki i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zostały rozliczone w pełni.

Nota 6.1. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.09.2020
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	19 726	740	1 002
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 605	482	908
- do 12 miesięcy	13 355	482	908

- powyżej 12 miesięcy	6 250	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	113	254	86
- dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
- inne	8	4	8
Należności krótkoterminowe netto, razem	19 726	740	1 002
d) odpisy aktualizujące wartość należności	0	0	0
Należności krótkoterminowe brutto, razem	19 726	740	1 002

Nota 6.1.1. Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2020
	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
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
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	0	0	0
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	0	0	0

Nota 6.1.2. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2020
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	19 605	482	908
- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0
- od innych jednostek	19 605	482	908
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	113	254	86
c) inne, w tym:	8	4	8
- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0
- od innych jednostek	8	4	8

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
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	19 726	740	1 002
e) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	0	0	0
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	19 726	740	1 002

Nota 6.2. Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2020
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
a) w walucie polskiej	19 723	705	996
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3	35	6
- w walucie EUR	1	8	1
po przeliczeniu na tys. zł.	3	35	6
- w walucie USD	0	0	0
po przeliczeniu na tys. zł.	0	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	19 726	740	1 002

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

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2020
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
a) do 1 miesiąca	855	431	908
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 250	6	0
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	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
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	19 605	482	908
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	19 605	482	908

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 odroczonej 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

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie:	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2020
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
a) do 1 miesiąca	19 600	477	903
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3	0	0
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2	0	5
e) powyżej 1 roku	0	5	5
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	19 605	482	908
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	19 605	482	908

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

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2020
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Należności długoterminowe sporne:	0	0	0
Należności długoterminowe przeterminowane:	0	0	0
Należności krótkoterminowe sporne:	0	0	0
Należności krótkoterminowe przeterminowane:	0	5	5
- powyżej 1 roku	0	5	5
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych i przeterminowanych	0	0	0
Należności długo - krótkoterminowe, sporne i przeterminowane, razem (netto)	0	5	5

Nota 7.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
a) w jednostkach zależnych	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) w jednostkach współzależnych	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

c) w jednostkach stowarzyszonych	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
d) w znaczącym inwestorze	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
e) we wspólniku jednostki współzależnej	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
f) w jednostce dominującej	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
g) w pozostałych jednostkach	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
h) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	36 465	1 173	1 779
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	36 465	1 173	1 779
- inne środki pieniężne	0	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	36 465	1 173	1 779

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

<i>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)</i>	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
a) w walucie polskiej	33 858	8	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 607	1 165	1 779
- w walucie USD	653	310	381
po przeliczeniu na tys. zł.	2 607	1 165	1 471
- w walucie EUR	0	0	68
po przeliczeniu na tys. zł.	0	0	308
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	36 465	1 173	1 779

Nota 8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	75	388	52
- polisy ubezpieczeniowe	15	4	6
- licencje i certyfikaty	10	58	40
- abonamenty	3	31	3
- patenty i znaki towarowe	1	1	2
- przeglądy i serwisy	18	6	1
- prowizje i opłaty	25	0	0
- usługi finansowe	3	288	0
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0	191
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	75	388	243

Nota 9. Do Aktywów

<i>Do aktywów</i>	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Utworzenie odpisu aktualizującego wartość towarów, w tym:	20	74	171
- odniesione na wynik finansowy	20	74	171
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 września 2021 roku

seria/ emisja	rodzaj akcji	rodzaj uprzywilejowania akcji	rodzaj ograniczeni a 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
seria C	na okaziciela	brak	brak	4 600 000	920 000	wkład pieniężny	2021-17-02	2021-17-02
liczba akcji, razem				11 467 500				
Kapitał zakładowy, razem					2 293 500			
wartość nominalna jednej akcji (w zł)					0,2			

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 niezmienionej 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 akcją i wynosi 2.293.500,00 zł.

Kapitał zakładowy według stanu na dzień 30 września 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	577 664	115 533	0	0	5,04%	5,04%
Pozostali inwestorzy	3 365 336	673 067	0	0	29,34%	29,34%
Razem	11 467 500	2 293 500	0	0	100,00%	100,00%

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
liczba akcji, razem				6 867 500				
Kapitał zakładowy, razem					1 373 500			
wartość nominalna jednej akcji (w zł)					0,2			

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Liczba akcji uprzywilejow anych	Wartość akcji uprzywilejow anych	% udział w kapitale zakładowym	% udział w zarządzani u
OPONEO.PL S.A.	6 867 500	1 373 500	0	0	100,00%	100,00%
Razem	6 867 500	1 373 500	0	0		

Kapitał zakładowy według stanu na dzień 30 września 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	1 373 500	1 373 500	wkład pieniężny	2018-01-02	2018-01-02
liczba akcji, razem				1 373 500				
Kapitał zakładowy, razem					1 373 500			
wartość nominalna jednej akcji (w zł)					1			

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Liczba akcji uprzywilejow anych	Wartość akcji uprzywilejow anych	% udział w kapitale zakładowym	% udział w zarządzani u
OPONEO.PL S.A.	1 373 500	1 373 500	0	0	100,00%	100,00%
Razem	1 373 500	1 373 500	0	0		

Nota 11. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	87 933	10 767	10 909
b) utworzony ustawowo	0	0	0
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	4 696	142	0
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0	0
e) inny (wg rodzaju)	0	0	0
Kapitał zapasowy, razem	92 629	10 909	10 909

Nota 12. Pozostały kapitał rezerwow

Pozostały kapitał rezerwow	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
a) utworzony zgodnie ze statutem / umową	0	0	0
b) na akcje (udziały) własne	14	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe , razem	14	0	0

Dnia 28 lipca 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie realizując przyjęty program motywacyjny zgodnie z Uchwałą nr.1 z dnia 19 sierpnia 2020 roku dokonało podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 13 735,00 zł poprzez emisję 68 675 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,20 zł za każdą akcję. Na 30 września 2021 roku podwyższenie kapitału nie zostało jeszcze zarejestrowane przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego i dlatego podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 13 735,00 zł poprzez emisję 68 675 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,20 wykazano w kapitale rezerwowym.

Nota 13. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 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	47
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	43	47
- powstania różnic przejściowych	0	43	47
- 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
3. Zmniejszenia	12	0	0
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	12	0	0
- odwrócenia się różnic przejściowych (wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy)	12	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0	0
- rozwiązanie 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
- rozwiązanie 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
- rozwiązanie rezerwy wskutek braku możliwości jej wykorzystania	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	31	43	47
a) odniesionej na wynik finansowy	31	43	47
- powstania różnic przejściowych	31	43	47
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

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
- różnica pomiędzy wartością netto środków trwałych w leasingu a kwotą zobowiązania do zapłaty z tytułu leasingu	2	3	3
- różnica pomiędzy księgową wartością netto środków trwałych a ich wartością podatkową	29	40	35
- pozostałe	0	0	9
Dodatnie różnice przejściowe dla poszczególnych grup aktywów i zobowiązań	31	43	47

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

Nota 14.1. Zobowiązania długoterminowe:

Zobowiązania długoterminowe:	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	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
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	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
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	104	133	125
- 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	104	133	125
- 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	104	133	125
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	104	133	125

Nota 14.2. Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
a) powyżej 1 roku do 3 lat	104	133	97
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0	28
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	104	133	125

Nota 14.3. Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
a) w walucie polskiej	104	133	125
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
Zobowiązania długoterminowe, razem	104	133	125

Nota 15.1. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	75	95	87
- 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
- wobec jednostki dominującej	75	95	87

- 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:	75	95	87
- do 12 miesięcy	75	95	87
- 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:	3 771	8 092	2 840
- 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	3 771	8 092	2 840
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	4 973	60
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0	0
- krótkoterminowe w okresie spłaty	0	4 973	60
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- z tytułu dywidend	0	0	0

- inne zobowiązania finansowe, w tym:	38	38	56
- umowy leasingu finansowego	38	38	56
- kontrakty terminowe	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 947	2 402	1 700
- do 12 miesięcy	2 947	2 402	1 700
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2	218	471
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	475	287	405
- z tytułu wynagrodzeń	307	174	148
- inne (wg tytułów)	2	0	0
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	0	0	0
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	3 845	8 186	2 927

Nota 15.2. Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
a) w walucie polskiej	2 539	8 072	2 839
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 306	114	88
- w walucie EUR	125	25	20
- po przeliczeniu na tys. zł	581	114	88
- w walucie GBP	182	0	0
- po przeliczeniu na tys. zł	725	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	3 845	8 186	2 927

Nota 15.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek według stanu na dzień 30 września 2021 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	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, 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	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 września 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	32 000	PLN	tys.	PLN	60	PLN	tys.	PLN	WIBOR 1M + marża banku	Kredyt w rachunku bieżącym		



Nota 16. Inne rozliczenia międzyokresowe
Inne rozliczenia międzyokresowe

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	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
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	419	5	3
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	419	5	3
- rozliczenie przychodów w czasie	419	5	3
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	419	5	3

Nota 17. Wartość księgowa na akcje

Wartość księgowa na akcję	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
A. Wartość księgowa	100 679	16 836	16 439
B. Liczba akcji (w szt.)	11 467 500	11 467 500	11 467 500
C. Wartość księgowa na jedną akcję (A/B*1 000)	8,78	1,47	1,43
D. Czynniki rozwadniający, w tym:			
- emisja akcji serii A i C	206 025	206 025	206 025
E. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (A/(B+D)*1 000)	8,62	1,44	1,41

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.

Dnia 28 lipca 2021 roku zgodnie z realizacją programu motywującego ustanowionego w Spółce na mocy Uchwały nr 1 z dnia 19 sierpnia 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podwyższyło kapitał zakładowy do kwoty 2 307 235,00 zł przez emisję 68 675 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,20 zł za każdą akcję. W związku z tym, że Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nie zarejestrował jeszcze w/w podwyższenia kapitału jego prezentację przedstawiono w kapitale rezerwowym.

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

Nota 18.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	30.09.2021	30.09.2020
<i>a) sprzedaż usług marketingowych</i>	18	11
- 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	18	11
<i>b) sprzedaż usług wsparcia sprzedaży ratalnej</i>	80	28
- 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	80	28
<i>c) sprzedaż usług serwisowych</i>	1	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	1	9
<i>d) refakturowanie usług, usługi pozostałe</i>	287	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:

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

- od pozostałych jednostek

Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem

- od jednostek powiązanych, w tym:

- 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
	287	0
	386	48
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	386	48

Nota 18.2. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	30.09.2021	30.09.2020
a) kraj	386	48
- 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	386	48
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	386	48
- 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	386	48

Nota 19.1. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	30.09.2021	30.09.2020
a) sprzedaż rowerów i akcesoriów rowerowych	65 346	51 984
- 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	65 346	51 984
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	65 346	51 984
- 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	65 346	51 984

Nota 19.2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	30.09.2021	30.09.2020
a) kraj	65 346	51 984
- 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	65 346	51 984
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	65 346	51 984
- 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
65 346	51 984

Nota 20.1. Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	30.09.2021	30.09.2020
a) amortyzacja	713	174
b) zużycie materiałów i energii	1 003	407
c) usługi obce	8 874	6 658
d) podatki i opłaty	185	43
e) wynagrodzenia	3 243	1 761
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	503	260
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	200	123
- koszty reklamy i marketingu	90	97
- odwrócenie rezerwy	0	-15
- koszty rozliczane w czasie	0	13
- koszty delegacji	1	12
- ubezpieczenia majątkowe	16	0
- pozostałe	94	16
Koszty według rodzaju, razem	14 721	9 426
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0	0
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-12 679	-8 262
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 042	-1 164
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	43 746	37 039

Nota 20.2. Koszty usług obcych – struktura

Usługi obce	30.09.2021	30.09.2020
a) czynsze i dzierżawy, w tym:	1 178	388
- z podmiotami powiązаныmi	371	322
b) usługi remontowe,	0	0
c) usługi reklamowe, w tym:	3 078	2 936
- z podmiotami powiązаныmi	0	25
d) usługi bankowe,	39	20
e) usługi informatyczne, w tym:	116	98
- z podmiotami powiązаныmi	0	8
f) usługi doradcze, prawne, kadrowe, notarialne,	127	51
g) usługi telekomunikacyjne, pocztowe,	24	19
h) usługi serwisowe,	18	25
i) prowizje pośredników w transakcjach z klientami,	257	299

j) usługi spedycyjne i transportowe,	2 487	1 837
k) pozostałe usługi, w tym:	1 551	985
- z podmiotami powiązаныmi	522	337
Usługi obce, razem	8 875	6 658

Nota 21. Inne przychody operacyjne

Inne przychody operacyjne	30.09.2021	30.09.2020
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
b) pozostałe, w tym:	97	146
- umorzone/zwolnione z opłacenia składki ZUS	0	62
- refaktury usług najmu	73	69
- odsprzedaż wyposażenia	0	0
- przychody z uznanych reklamacji	3	15
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
- rozliczenie inwentaryzacji	0	0
- pozostałe	21	0
Inne przychody operacyjne, razem	97	146

Nota 22. Inne koszty operacyjne

Inne koszty operacyjne	30.09.2021	30.09.2020
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
b) pozostałe, w tym:	687	600
- amortyzacja wartości firmy	457	457
- odpis aktualizujący wartość towarów	20	53
- odpis aktualizujący wartość należności	0	0
- refaktury usług najmu	71	70
- rozliczenie kosztów obsługi reklamacji	11	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	21	0
Inne koszty operacyjne, razem	687	600

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

Nota 23.1. Przychody finansowe z tytułu odsetek

Przychody finansowe z tytułu odsetek	30.09.2021	30.09.2020
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
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	0	0

Nota 23.2. Inne przychody finansowe

Inne przychody finansowe	30.09.2021	30.09.2020
a) dodatnie różnice kursowe, w tym:	579	40
- zrealizowane	366	-6
- niezrealizowane	213	46
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
Inne przychody finansowe, razem	579	45

Nota 24.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek

Koszty finansowe z tytułu odsetek	30.09.2021	30.09.2020
a) od kredytów i pożyczek	21	27
- 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	27
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla innych jednostek	21	27
b) pozostałe odsetki	6	0
- 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:	6	0
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla innych jednostek	6	0
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	27	27

Nota 24.2. Inne koszty finansowe

Inne koszty finansowe	30.09.2021	30.09.2020
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:	21	37
- prowizje od kredytu	21	37
- zaległość budżetowa	0	0
- wycena kontraktu terminowego	0	0
Inne koszty finansowe, razem	21	37

Nota 25.1. Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący	30.09.2021	30.09.2020
1. Zysk (strata) brutto	7 206	5 095
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	839	-195
- przychody wyłączone nie podlegające opodatkowaniu- wycena bilansowa	-227	0
- koszty doliczone do opodatkowania	235	0
- amortyzacja wartości firmy	457	458
- koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	374	95
- strata lat ubiegłych	0	-748
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	8 045	4 900
4. Podatek dochodowy według stawki 19%	1 529	931
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	1 529	931
- wykazany w rachunku zysków i strat	1 529	931

- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy

0	0
0	0

Nota 25.2. Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat:

Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat	30.09.2021	30.09.2020
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-80	7
- 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:	-80	7
- 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:	-80	7
- wyniku bieżącego	-80	7
- działalności zaniechanej	0	0
- wyniku na operacjach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0	0
- powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-80	7

Nota 26. 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 27. Zysk(strata) na akcję

Zysk(strata) na akcję	30.09.2021	30.09.2020
A. Zysk (strata) netto	5 743	4 157
B. Liczba akcji (w szt.)	11 467 500	11 467 500
C. Zysk/strata na jedną akcję (A/B*1 000)	0,50	0,36
D. Czynniki rozważniający, 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)	0,49	0,36

VIII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych	30.09.2021	30.09.2020
a) w walucie polskiej	33 858	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 607	1 779
- w walucie USD	653	381
po przeliczeniu na tys. zł.	2 607	1 471
- w walucie EUR	0	68
po przeliczeniu na tys. zł.	0	308
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	36 465	1 779

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów jest niezgodna z bilansową zmianą zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów o kwotę 379,02 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 18 750 000,00 zł, która to wynika z wyeliminowania należności z tytułu sprzedaży nieruchomości inwestycyjnej.

IX. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA

1.1. Informacje o instrumentach finansowych

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego			
Stan na początku okresu	171	0	0
- zwiększenia, w tym:	0	228	228
- zawarcie umowy	0	228	228
- zmniejszenia, w tym:	29	57	48
- spłata części kapitałowej	29	57	48
Stan na koniec okresu	142	171	180
Zobowiązania z tytułu kredytu w rachunku bieżącym			
Stan na początku okresu	4 973	964	964
- zwiększenia, w tym:	0	4 009	0
- zwiększenie zaangażowania	0	4009	0
- zmniejszenia, w tym:	4 973	0	904
- zmniejszenie zaangażowania	4 973	0	904
Stan na koniec okresu	0	4 973	60
Zobowiązania z tytułu pożyczki			
Stan na początku okresu	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
Stan na koniec okresu	0	0	0
Zobowiązania z tytułu kontraktów terminowych			
Stan na początku okresu	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
Stan na koniec okresu	0	0	0
Razem aktywa utrzymane do terminu wymagalności	142	5 144	240

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

	30.09.2021	30.09.2020
Koszty odsetek z tytułu kredytu w rachunku bieżącym	21	24
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	6	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

	30.09.2021	30.09.2020
<i>Nakłady inwestycyjne poniesione w bieżącym okresie</i>	2 267	8
<i>Nakłady na ochronę środowiska</i>	0	0
<i>Nakłady inne niż ochrona środowiska</i>	2 267	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

	30.09.2021	30.09.2020
<i>Pracownicy umysłowi</i>	42	17
<i>Pracownicy fizyczni</i>	23	13
Razem	65	30

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

	30.09.2021	30.09.2020
- 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, 9 listopada 2021 roku

Zarząd spółki:

Ryszard Zawieruszyński

Wojciech Topolewski

Jacek Zieziulewicz

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Sporządziła:

Małgorzata Lorenz-Szkudlarek

Główny Księgowy