

**POLSKI SYSTEM KORZYŚCI**

**Sp. z o.o.**

**Ul. Jutrzenki 116**

**02-230 Warszawa**

**NIP 5223180289**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA ROK OBROTOWY**

**01.01.2021 – 31.12.2021**

**Spis treści**

<b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>	<b>2</b>
<b>BILANS</b>	<b>4</b>
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>6</b>
<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>	<b>7</b>
<b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>8</b>
<b>DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA</b>	<b>9</b>
<b>NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU</b>	<b>18</b>
<b>NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>22</b>

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za rok obrotowy trwający od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

### 1. Firma: Polski System Korzyści Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba: ul. Jutrzenki 116, 02-230 Warszawa

NIP: 5223180289

REGON: 385710915

Rejestracja: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Rejestr przedsiębiorców numer 0000832262.

Aktem założycielskim Spółki w brzemieniu „Polski System Korzyści” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest umowa spółki zawarta w dniu 25 lutego 2020

2. **Podstawowym przedmiotem działalności Spółki** w roku obrotowym była pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej nie sklasyfikowana, PKD 82.99.Z.
3. **Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje** rok obrotowy od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku. Jest to drugi rok działalności Spółki.
4. **Sprawozdanie obejmuje dane spółki PSK Sp. z o.o.** Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.
5. **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności** przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
6. **W roku obrotowym nie wystąpiły połączenia spółek.**
7. **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone** na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym w sposób zgodny z postanowieniami ustawy o rachunkowości.
8. **Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy.**

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości wycenia się następująco:

- Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe – w cenie nabycia pomniejszone o dotychczasowe umorzenie.
- Niefinansowe aktywa trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł. wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej. Środki trwałe amortyzuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w Załączniku nr 1 od ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Inwestycje długoterminowe /nieruchomości/ - w cenie nabycia nie wyższej od ceny rynkowej.
- Zapasy towarów i materiałów – w cenie zakupu. Towary przeznaczone do realizacji przyjętych zamówień wymagające przygotowania do sprzedaży wycenia się w cenach zakupu powiększonych o koszty związane z ich sprzedażą (usługi obce).
- Należności, w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
- Zobowiązania, w kwocie wymagającej zapłaty.
- Rezerwy na zobowiązania – w wartości nominalnej. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania, w wiarygodnie oszacowanej wartości.
- Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

## 9. Grupa Kapitałowa

PSK Sp. z o.o. należy do Grupy Kapitałowej COMP. Jednostką dominującą w GK jest spółka COMP SA

Nazwa podmiotu zależnego	Udział Comp S.A. w kapitale	Udział Comp S.A. w głosach
Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o.*	89,23 (50,12)%	89,23 (50,12)%
JNJ Limited	89,23%	89,23%
Micra Metripond Kft	82,25%	82,25%
COMP Platforma Usług SA**	45,02%	44,96%
ELZAB S.A.	75,89% (78,41%*)	75,66% (78,16%*)
ELZAB Hellas SPV Sp. z o.o.	52,53%	52,53%
ELZAB Hellas SA	52,53%	52,53%
Enigma SOI Sp. z o.o.	100%	100%
Insoft Sp. z o.o.	52%	52%
Polski System Korzyści Sp. z o.o.	100 %	100 %

\* w nawiasie prezentowany jest udział bezpośredni

\*\* udział tylko pośredni

\*\*\* w nawiasie prezentowany udział pośredni wraz z akcjami własnymi ZUSK Elzab

\*\*\*\* spółka przeznaczona do sprzedaży

## 10. Skład organów Spółki

W okresie od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku Zarząd działał w niezmiennym składzie

- Jerzy Popławski – Prezes Zarządu

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

**BILANS**

<b>BILANS</b>		<b>Stan na 31.12.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>
<b>AKTYWA</b>			
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>13 909</b>	<b>3 510</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	11 133	3 396
1	Koszty prac rozwojowych	6 034	1 696
2	Wartość firmy	0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne	5 099	1 700
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	15	17
1	Środki trwałe	15	17
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
b)	urządzenia techniczne i maszyny	15	17
c)	środki transportu	0	0
d)	inne środki trwałe	0	0
2	Środki trwałe w budowie	0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III	Należności długoterminowe	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 761	97
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	201	97
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 560	0
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 855</b>	<b>1 466</b>
I	Zapasy	0	0
II	Należności krótkoterminowe	1 110	562
1	Należności od jednostek powiązanych	0	2
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: do 12 miesięcy	0	2
	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Należności od pozostałych jednostek	1 110	560
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: do 12 miesięcy	31	0
	powyżej 12 miesięcy	31	0
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0
b)	inne	1 079	560
c)	inne	0	0
d)	dochodzone na drodze sądowej	0	0
III	Inwestycje krótkoterminowe	87	855
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	87	855
a)	w jednostkach powiązanych	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne środki pieniężne w kasie i na rachunkach inne środki pieniężne	87	855
		87	855
		0	0
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	658	49
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Suma		15 764	4 976
PASywa		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>13 270</b>	<b>1 992</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 390	3 000
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 008	0
VI	Zysk (strata) netto	-1 112	-1 008
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 494</b>	<b>2 984</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	8	0
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8	0
-(-1)	długoterminowa	3	0
-(-2)	krótkoterminowa	5	0
3	Pozostałe rezerwy	0	0
II	Zobowiązania długoterminowe	1 182	0
1	Wobec jednostek powiązanych	1 182	0
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	0	0
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 304	2 984
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	107	2 217
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	107	29
	do 12 miesięcy	107	29
	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	2 188
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0
b)	inne	0	0
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 197	767
a)	kredyty i pożyczki	0	0
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 170	756
	do 12 miesięcy	1 170	756
	powyżej 12 miesięcy	0	0
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
f)	zobowiązania wekslowe	0	0
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	27	11
h)	z tytułu wynagrodzeń	0	0
i)	inne	0	0
4	Fundusze specjalne	0	0
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
<b>Suma</b>		<b>15 764</b>	<b>4 976</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 25.02.2020 do 31.12.2020
-	<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>178</b>	<b>4</b>
*	-	od jednostek powiązanych	75	4
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	178	4
	II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
-	<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>868</b>	<b>4</b>
*	-	jednostkom powiązanym	62	4
	I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	868	4
	II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
	<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-690</b>	<b>0</b>
	<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>168</b>	<b>868</b>
	<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>343</b>	<b>236</b>
	<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>-1 201</b>	<b>-1 104</b>
-	<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
	II	Dotacje	0	0
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
	IV	Inne przychody operacyjne	0	0
-	<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
	III	Inne koszty operacyjne	0	0
	IV	Rozliczenie zespołu 4	0	0
	<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>-1 201</b>	<b>-1 104</b>
-	<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
-	I	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
-	II	Odsetki, w tym:	0	1
*	-(1)	od jednostek powiązanych	0	0
-	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
*	-	w jednostkach powiązanych	0	0
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
	V	Inne	1	0
-	<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>16</b>	<b>2</b>
-	I	Odsetki, w tym:	12	0
*	-(1)	dla jednostek powiązanych	12	0
-	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
*	-	w jednostkach powiązanych	0	0
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
	IV	Inne	4	2
	<b>L</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	<b>-1 216</b>	<b>-1 105</b>
	<b>M</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-104</b>	<b>-97</b>
	<b>N</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>-1 112</b>	<b>-1 008</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Rok 2021	Rok 2020
	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 25.02.2020 do 31.12.2020
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 992</b>	<b>0</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 992</b>	<b>0</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>12 390</b>	<b>3 000</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	12 390	3 000
– wydania udziałów (emisji akcji)	12 390	3 000
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>15 390</b>	<b>3 000</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>		
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>1 008</b>	
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 008</b>	
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-1 112</b>	<b>-1 008</b>
a) zysk netto		
b) strata netto	1 112	1 008
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>13 270</b>	<b>1 992</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>13 270</b>	<b>1 992</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 25.02.2020 do 31.12.2020
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej</b>	<b>-1 112</b>	<b>-1 008</b>
<b>II Korekty razem</b>	<b>-2 722</b>	<b>89</b>
1 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych oraz będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0	0
2 Amortyzacja	571	2
3 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12	-1
5 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
6 Zmiana stanu rezerw	8	
7 Zmiana stanu zapasów		
8 Zmiana stanu należności	-548	-562
9 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z za wyjątkiem pożyczek i kredytów	509	796
10 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 169	-146
11 Podatek odroczoney	-105	0
11 Podatek bieżący wykazany w Sprawozdaniu z Zysków i Strat i Innych Całkowitych Dochodów	0	0
12 Podatek zapłacony		
13 Inne korekty z działalności operacyjnej		
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-3 834</b>	<b>-919</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>301</b>
1 Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3 Z aktywów finansowych	0	301
- spłata udzielonych pożyczek	0	300
- odsetki	0	1
4 Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II Wydatki</b>	<b>8 306</b>	<b>3 715</b>
1 Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 306	3 415
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3 Na aktywa finansowe	0	300
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki	0	300
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-8 306</b>	<b>-3 414</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I Wpływy</b>	<b>11 372</b>	<b>5 188</b>
1 Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	10 202	5 188
2 Kredyty i pożyczki	1 170	
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4 Inne wpływy finansowe		
<b>II Wydatki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4 Spłaty kredytów i pożyczek		
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8 Odsetki		
9 Inne wydatki finansowe		

III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 372	5 188
D Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	-768	855
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-768	855
F Środki pieniężne na początek okresu	855	0
G Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym - korekta konsolidacyjna związana za zmianą zakresu konsolidacji	87	855
H Środki pieniężne na koniec okresu po korektach, w tym - o ograniczonej możliwości dysponowania split payment	87	855

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1.1 Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Rok 2021 okres bieżący od 01.01.2021 do 31.12.2021					Wartości niematerialne, razem
	a		d			
	zakończone prace rozwojowe	niezakończone prace rozwojowe	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: patenty, licencje i podobne wartości, - w tym :oprogramowanie komputerowe			
1 Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	0	1 696	1 700	1 700	3 396	
2 Zwiększenia	0	4 338	3 964	3 964	8 302	
a) Zakupy			3 964	3 964	3 964	
b) Wytworzenie		4 338			4 338	
3 Zmniejszenia	0	0	0	0	0	
a) Sprzedaż					0	
b) Przeniesienie zakończonych prac rozwojowych					0	
4 Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	0	6 034	5 664	5 664	11 698	
5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	0	0	0	
- w tym korekta MSR (zmiany zasad polityki rachunkowości)					0	
6 Zmiany umorzenia w okresie	0	0	565	565	565	
a) Odpis bieżący			565	565	565	
b) Sprzedaż					0	
7 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	565	565	565	
8 Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	
9 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości)					0	

<b>10 Zmniejszenie</b>	0	0	0	0	0
a) Odwrócenie odpisu					0
b) Pozostałe					0
<b>11 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	0	0	0	0	0
<b>12 Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	0	6 034	5 099	5 099	11 133

ZMIANY W RZECZOWYCH AKTYWACH TRWAŁYCH ORAZ ZALICZKACH NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (WG GRUP RODZAJOWYCH)	- grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- środki trwałe serwisowe	- inne środki trwałe	-środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
<b>1 Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	0	0	19	0	0	0	0	19
<b>2 Zwiększenia</b>	0	0	5	0	0	0	0	5
a) Zakup			5					5
b) Przyjęcie z inwestycji								0
<b>3 Zmniejszenia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Sprzedaż								0
b) Całkowite umorzenie (likwidacja)								0
<b>4 Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	0	0	24	0	0	0	0	24
<b>5 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	0	0	2	0	0	0	0	2
<b>6 Zwiększenie</b>	0	0	7	0	0	0	0	7
a) Amortyzacja za okres (odpis bieżący)			7					7
b) Korekta różnic kursowych z tytułu przeliczenia								0
c) Inne / Przemieszczenia z innych pozycji aktywów								0
<b>7 Zmniejszenie</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Sprzedaż								0
<b>8 Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	0	0	9	0	0	0	0	9
<b>9 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>10 Zwiększenie (utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości )</b>								0
<b>11 Zmniejszenie</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Sprzedaż środka trwałego								0
b) Likwidacja środka trwałego								0
c) Odwrócenie odpisów								0
d) Wykorzystanie odpisu								0
e) Inne								0
<b>12 Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>13 Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	0	0	15	0	0	0	0	15

### 1.2 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

### 1.3 Koszty zakończonych prac rozwojowych.

Nie wystąpiły.

### 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka nie posiada gruntów.

#### 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych.

Nie wystąpiły.

#### 1.6 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw.

Spółka nie posiada papierów wartościowych.

#### 1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności.

Spółka nie dokonywała w roku obrotowym odpisów aktualizujących należności

#### 1.8 Struktura własności kapitału podstawowego.

W dniu 25 lutego 2020 roku została zawarta umowa spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Polski System Korzyści Sp. z o.o. z kapitałem zakładowym wynoszącym 3 000 000,00 złotych dzielącym się na 30 000 udziałów z których każdy ma wartość nominalną 100 zł. Wszystkie udziały zostały objęte przez COMP SA (KRS 000037706)

W roku 2021 zostało zarejestrowane w KRS podniesienie kapitału zakładowego Spółki do kwoty 15 390 000,00 zł. Wszystkie nowe udziały zostały objęte przez COMP SA. (KRS 000037706)

Struktura własności na dzień 31.12.2021

Udziałowiec	liczba udziałów	Wartość nominalna udziałów	Udział w głosach
COMP SA	153 900	15 390 000,00	100%
RAZEM	153 900	15 390 000,00	100%

Struktura własności na dzień 31.03.2022

Udziałowiec	liczba udziałów	Wartość nominalna udziałów	Udział w głosach
COMP SA	155 400	15 540 000,00	100%
RAZEM	155 400	15 540 000,00	100%

W dniu 25 stycznia 2022 zostało zarejestrowane w KRS podniesienie kapitału zakładowego Spółki do kwoty 15 540 000,00 zł. Wszystkie nowe udziały zostały objęte przez COMP SA. (KRS 000037706)

#### 1.9 Struktura kapitałów zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny.

Jednostka sporządziła zestawienie zmian w kapitale własnym

#### 1.10 Sposób podziału zysku lub pokrycia straty.

Zarząd spółki proponuje aby stratę powstałą w roku obrotowym 2021 w kwocie 1 111 550,57 zł. pokryć z zysków lat przyszłych .

**1.11 Rezerwy**

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 25.02.2020 do 31.12.2020
<b>Stan na początek okresu</b>		
a) Zwiększenia	3	0
- utworzenie rezerwy na urlopy		
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne	3	
- utworzenie rezerwy na nagrody i premie		
- inne zwiększenia		
b) Zmniejszenia	0	0
- wykorzystanie rezerwy na urlopy		
- rozwiązanie rezerwy na urlopy		
- inne zmniejszenia		
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3</b>	<b>0</b>

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 25.02.2020 do 31.12.2020
<b>Stan na początek okresu</b>		
a) Zwiększenia	5	0
- utworzenie rezerwy na urlopy	5	
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne		
b) Zmniejszenia	0	0
- wykorzystanie rezerwy na urlopy		
- rozwiązanie rezerwy na urlopy		
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>5</b>	<b>0</b>

**1.12 Zobowiązania długoterminowe**

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	1 182	
b) Powyżej 3 do 5 lat		
c) Powyżej 5 lat		
d) Zobowiązania przeterminowane	0	0
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem</b>	<b>1 182</b>	<b>0</b>

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i pożyczek								stan na 31.12.2021
Data zawarcia umowy	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawca	Waluta	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Kwota wg umowy	Kwota wg umowy w PLN	Zobowiązanie w PLN
27 lipca 2021	pożyczka	COMP SA	PLN	wibor 1M plus 1,9%	16 lipca 2023	1 170	1 170	1 182
<b>Razem</b>							<b>1 170</b>	<b>1 182</b>

### 1.13 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki.

Na majątku Spółki nie ciąży żadne zabezpieczenia.

### 1.14 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe zostały zaprezentowane w nocie nr 7

### 1.15 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Nie wystąpiły.

### 1.16 Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie występują.

### 1.17 Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej.

Nie występują.

### 1.18 Zmiany w kapitale z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00

### 1.19 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Stan środków pieniężnych na rachunku VAT na dzień 31.12.2021 roku wynosił 0,00 zł.

### 2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży usług: kraj 100%, eksport 0%

Przychody netto ze sprzedaży towarów: 0,00

### 2.2 Koszty rodzajowe

KOSZTY WG. RODZAJU	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 25.02.2020 do 31.12.2020
a) Amortyzacja	572	2
b) Zużycie materiałów i energii	62	72

c) Usługi obce	1371	969
- podwykonawstwo/koszty bezpośrednie kontraktów	219	0
- najem powierzchni biurowej	5	3
- koszty marketingu		
- pozostałe	1147	966
d) Podatki i opłaty	52	28
e) Wynagrodzenia	426	231
f) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63	32
g) Pozostałe koszty rodzajowe	33	61
- podróże służbowe		
- pozostałe	33	61
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>2 579</b>	<b>1 395</b>

### 2.3 Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

### 2.4 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

### 2.5 Informacja o przychodach i kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym

Spółka nie zaniechała w roku obrotowym żadnej działalności oraz nie przewiduje się takich działań w roku następnym.

### 2.6 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Rozliczenie różnic zostało zaprezentowane w nocie nr 16.

### 2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W roku obrotowym Spółka nie poniosła wydatków na środki trwałe w budowie.

### 2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Koszty z tytułu różnic kursowych zostały zaprezentowane w nocie nr 15.

### 2.9 Poniesione w roku obrotowym i planowane na następny nakłady na niefinansowe środki trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	Poniesione w roku 2021	Planowane na rok 2022
1. Wartości niematerialne i prawne	8 302	2 400
2. Środki trwałe, w tym	5	10
nakłady na ochronę środowiska	0	0
<b>Razem</b>	<b>8 307</b>	<b>2 410</b>

### 2.10 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły.

### 3 Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych.

Tabela kurów NBP nr 254/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2021

1,00 EURO = 4,5994 PLN

#### 4 Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów środków pieniężnych

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 25.02.2020 do 31.12.2020
	87	855
1 Środki pieniężne w banku i kasie	87	855
a) Środki pieniężne w kasie		0
b) Środki pieniężne na rachunkach	87	855
c) Inne środki pieniężne (split payment)	0	0
2 Lokaty krótkoterminowe (do 3 miesięcy)		
3 Inne płynne aktywa pieniężne		

Rachunek przepływów środków pieniężnych został sporządzony metoda pośrednią.

#### 5.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

W sprawozdaniu finansowym Spółki zostały uwzględnione wszystkie umowy zawarte przez Spółkę.

#### 5.2 Transakcje zawarte przez jednostkę na innych niż rynkowe warunkach ze stronami powiązanymi

Transakcje zawarte w roku obrotowym przez Spółkę były zawarte na warunkach rynkowych.

#### 5.3 Informacja o zatrudnieniu

Stan zatrudnienia w dniu 31 grudnia 2021 roku wynosi 3 osoby.

#### 5.4 Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących

Wynagrodzenia i nagrody wypłacone osobom zarządzającym i nadzorującym Spółkę (w tys. zł)	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 25.02.2020 do 31.12.2020
<b>Zarząd</b>	60	45
Jerzy Popławski	60	45
<b>Rada Nadzorcza</b>	0	0

Na dzień 31 grudnia 2021 roku nie występują z tego tytułu zobowiązania.

#### 5.5 Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących

W 2021 roku Spółka nie udzielała kredytów, pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku nie występują z tego tytułu należności.

#### 5.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłaconych lub należnych za rok obrotowy

W 2021 roku spółka nie wypłacała wynagrodzenia biegłym rewidentom lub podmiotom uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.

**6.1 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone w roku obrotowym na kapitał własny**

Nie wystąpiły.

**6.2 Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

W dniu 25 stycznia 2022 zostało zarejestrowane w KRS podniesienie kapitału zakładowego Spółki do kwoty 15 540 000,00 zł. Wszystkie nowe udziały zostały objęte przez COMP SA. (KRS 000037706)

**6.3 Zmiany polityki rachunkowości dokonane w roku obrotowym, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

W 2021 roku Spółka nie dokonywała zmian polityki rachunkowości.

**6.4 Informacje zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Nie dotyczy.

**7.1 Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Nie dotyczy.

**7.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - STRUKTURA RZECZOWA</b>	Comp S.A.	Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o	Razem
<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	0	75	75
<i>Usługi</i>	0	75	75
<i>Maintenance ryczałtowy</i>	0		0
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	0	0	0
<i>Oprogramowanie własne</i>	0		0
<i>Produkty własne</i>	0		0
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	0	0	0
<i>Oprogramowanie obce</i>	0		0
<i>Hardware i materiały</i>	0		0
<b>Przychody ze sprzedaży razem</b>	<b>0</b>	<b>75</b>	<b>75</b>

<b>Koszt własny sprzedaży</b>	Comp S.A.	Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o	Razem
<b>Koszt własny sprzedaży usług</b>	0	62	62
<i>Usługi</i>	0	62	62
<i>Maintenance ryczałtowy</i>	0		0
<b>Koszt własny sprzedaży produktów</b>	0	0	0
<i>Oprogramowanie własne</i>	0		0
<i>Produkty własne</i>	0		0
<b>Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów</b>	0	0	0

Oprogramowanie obce	0		0
Hardware i materiały	0		0
<b>Koszt własny sprzedaży razem</b>	<b>0</b>	<b>62</b>	<b>62</b>

przychody finansowe	Comp S.A.	Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o	Razem
<b>Razem przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
dywidenda	0		0
odsetki	0		0
pozostałe przychody finansowe	0		0
<b>koszty finansowe</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>12</b>
odsetki	12		12
pozostałe koszty finansowe	0		0

zakupy od spółki:	Comp S.A.	Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o	Razem
<b>rozliczenie tego zakupu w:</b>	<b>65</b>	<b>152</b>	<b>362</b>
środki trwałe, wartości niematerialne	23	83	220
zaliczki przekazane	0		0
międzyokr.rozl.kosztów <b>czynne i bierne</b>	0		0
<b>zakup towarów - z tego:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sprzedane dalej ( w cenie zakupu)	0		0
w magazynie na dzień bilansowy	0		0
<b>zakup materiałów/produktów - z tego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sprzedane dalej ( w cenie zakupu)	0		0
w magazynie/produkcji na dzień bilansowy	0		0
<b>zakup usług z tego</b>	<b>0</b>	<b>45</b>	<b>45</b>
sprzedane dalej ( w cenie zakupu)	0	45	45
transakcje niezrealizowane(do sprzedania w przyszłych okresach)	0		0
<b>inne koszty z tego :</b>	<b>42</b>	<b>24</b>	<b>97</b>
koszty sprzedaży	0		0
koszty dystrybucji	0		0
<b>koszty ogólnego zarządu</b>	<b>42</b>	<b>24</b>	<b>97</b>
koszty ogólnozakładowe	42	2	68
koszty realizacji (wydziałowe)	0	22	29

### 7.3 Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Spółka nie posiada udziałów w innych podmiotach.

### 7.4 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

### 7.5 Jednostka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej

COMP SA

Ul. Jutrzenki 116  
02-230 Warszawa  
NIP 522-00-01-694

Sprawozdanie dostępne jest w siedzibie Spółki, pod wyżej podanym adresem.

## 7.6 Jednostki, dla których Spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Spółka nie jest współnikiem żadnej innej jednostki.

## 8. Połączenia w roku obrotowym

W roku obrotowym 2021 nie wystąpiły połączenia spółek.

## 9. Kontynuacja działalności

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

### Nota nr 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Własne	15	17
b) Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>15</b>	<b>17</b>

### Nota nr 2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
1 Własne	11 133	3 396
2 Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>11 133</b>	<b>3 396</b>

### Nota nr 3

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>1. Stan na początek okresu:</b>	<b>97</b>	<b>0</b>
a) Odniesionych na wynik finansowy	97	0
- z tytułu rezerw i odpisów		
- niewypłacone wynagrodzenia		
w tym: Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	97	0
- strata podatkowa	97	

b) Odniesionych na kapitał własny	0	0
c) Odniesionych na wartość firmy	0	0
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>104</b>	<b>97</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	2	0
- utworzenie rezerw i odpisów	1	
- naliczone odsetki	1	
- inne		
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	102	97
- strata podatkowa	102	97
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0	0
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0
- rozwiązanie rezerw		
- zrealizowanie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń		
b) Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	0
c) Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0
d) Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0	0
e) Odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0
<b>4. Stan na koniec okresu:</b>	<b>201</b>	<b>97</b>
a) Odniesionych na wynik finansowy	201	97
b) Odniesionych na kapitał własny	0	0
c) Odniesionych na wartość firmy	0	0

## Nota nr 4

NALEŻNOŚCI HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	20	2
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) Powyżej 1 roku		
f) Należności przeterminowane	11	0
<b>Należności handlowe, razem (netto)</b>	<b>31</b>	<b>2</b>
g) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych do 12 miesięcy	0	0
h) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych powyżej 12 miesięcy	0	0
<b>Należności handlowe, razem (brutto)</b>	<b>31</b>	<b>2</b>

NALEŻNOŚCI HANDLOWE PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
a) Do 1 miesiąca	3	
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4	
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3	
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1	

e) Powyżej 1 roku		
<b>Należności handlowe przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>11</b>	<b>0</b>
f) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych przeterminowanych do 12 miesięcy		
g) Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych przeterminowanych powyżej 12 miesięcy		
<b>Należności handlowe przeterminowane, razem (brutto)</b>	<b>11</b>	<b>0</b>

**Nota nr 5**

<b>NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>stan na 31.12.2021</b>	<b>stan na 31.12.2020</b>
a) W walucie polskiej	31	2
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta (USD)		
w tys. zł.	0	0
b2. jednostka/waluta (EUR)		
w tys. zł.	0	0
b3. jednostka/waluta /GBP		
w tys. zł.	0	0
b4. jednostka/waluta (HUF)		
w tys. zł.	0	0
b5. pozostałe waluty oraz różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych w tys. zł.		
<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>	<b>31</b>	<b>2</b>

**Nota nr 6**

<b>BIĘŻĄCE AKTYWA PODATKOWE I INNE AKTYWA O PODOBNYM CHARAKTERZE</b>	<b>stan na 31.12.2021</b>	<b>stan na 31.12.2020</b>
<b>VI Bieżące aktywa podatkowe i inne aktywa o podobnym charakterze</b>	<b>1 079</b>	<b>560</b>
1 Bieżące aktywa podatkowe (z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych)	0	0
2 Pozostałe bieżące aktywa o podobnym charakterze (z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń)	1 079	560

W wierszu nr 2 zaprezentowany jest VAT do zwrotu przez US w kwocie 1 010 oraz VAT do odliczenia w przyszłych okresach 69.

**Nota nr 7**

<b>POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>stan na 31.12.2021</b>	<b>stan na 31.12.2020</b>
<b>Pozostałe aktywa krótkoterminowe</b>	<b>658</b>	<b>49</b>
<b>1 Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>658</b>	<b>49</b>
a) Czysze i media (najem)		
b) Ubezpieczenia (w tym majątkowe, OC)		
c) Przedpłacone prenumeraty		
d) Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		

f) Koszty dotyczące sprzedaży przyszłych okresów	640	
k) Inne	18	49
<b>2 Pozostałe krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3 Produkcja w toku do 6 miesięcy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Nota nr 8**

<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>stan na 31.12.2021</b>	<b>stan na 31.12.2020</b>
a) W walucie polskiej	87	855
b) W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta (USD)		
w tys. zł.	0	0
b2. jednostka/waluta (EUR)		
w tys. zł.	0	0
b3. jednostka/waluta (GBP)		
w tys. zł.	0	0
b4. jednostka/waluta (HUF)		
w tys. zł.	0	0
b5. pozostałe waluty oraz różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych w tys. zł.		
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem</b>	<b>87</b>	<b>855</b>

**Nota nr 9**

<b>ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<b>stan na 31.12.2021</b>	<b>stan na 31.12.2020</b>
a) Do 1 miesiąca	476	781
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2	
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) Powyżej 1 roku		
f) Zobowiązania przeterminowane	799	4
<b>Zobowiązania handlowe, razem</b>	<b>1 277</b>	<b>785</b>

**Nota nr 9a**

<b>ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA ZOBOWIĄZANIA NIEZAPŁACONE W OKRESIE:</b>	<b>stan na 31.12.2021</b>	<b>stan na 31.12.2020</b>
a) Do 1 miesiąca	433	4
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	366	
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) Powyżej 1 roku		
<b>Zobowiązania handlowe przeterminowane, razem</b>	<b>799</b>	<b>4</b>

**Nota nr 10**

<b>BIEŻĄCE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE</b>	<b>stan na 31.12.2021</b>	<b>stan na 31.12.2020</b>
<b>IV Bieżące zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze</b>	<b>27</b>	<b>11</b>
1 Bieżące zobowiązania podatkowe		
2 Pozostałe zobowiązania podatkowe i inne zobowiązania o podobnym charakterze:	<b>27</b>	<b>11</b>
a) z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT	8	2
b) z tytułu podatku VAT		
c) zobowiązania do ZUS	18	9
d) pozostałe zobowiązania publiczno-prawne	1	0

**Nota nr 11**

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<b>stan na 31.12.2021</b>	<b>stan na 31.12.2020</b>
a) Do 1 miesiąca	1	
b) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		2 188
c) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) Zobowiązania przeterminowane	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe, razem</b>	<b>1</b>	<b>2 188</b>

W 2020 w tej pozycji prezentowane były wpłaty na poczet podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, podwyższenie zostało zarejestrowane przez Sąd w dniu 10 marca 2021 roku.

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT****Nota nr 12**

<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - STRUKTURA RZECZOWA</b>	<b>Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021</b>	<b>Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020</b>
<b>1 Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>178</b>	<b>4</b>
Usługi	178	4
Maintenance ryczałtowy		
<b>2 Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oprogramowanie własne		
Produkty własne		
<b>3 Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oprogramowanie obce		
Hardware i materiały		
<b>Przychody ze sprzedaży, razem</b>	<b>178</b>	<b>4</b>

## Nota nr 13

KOSZTY OPERACYJNE WEDŁUG TYPÓW KOSZTÓW	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>868</b>	<b>4</b>
<b>1 Wartość sprzedanych usług</b>	<b>868</b>	<b>4</b>
Usługi	868	4
Maintenance ryczałtowy		
<b>2 Wartość sprzedanych produktów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oprogramowanie własne		
Produkty własne		
<b>3 Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oprogramowanie obce		
Hardware i materiały		
<b>Koszty wg rodzaju:</b>		
a) Amortyzacja	572	2
b) Zużycie materiałów i energii	62	72
c) Usługi obce	1 371	969
- podwykonawstwo/koszty bezpośrednie kontraktów	219	0
- usługi serwisowe		0
- najem powierzchni biurowej	5	3
- koszty marketingu		
- pozostałe	1 147	966
d) Podatki i opłaty	52	28
e) Wynagrodzenia	426	231
f) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63	32
g) Pozostałe koszty rodzajowe	33	61
- podróże służbowe		0
- pozostałe	33	61
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 200	-287
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>1 380</b>	<b>1 108</b>
1 Koszty sprzedaży	168	
2 Koszty dystrybucji		868
3 Koszty ogólnego zarządu	343	236
<b>Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe razem</b>	<b>511</b>	<b>1 104</b>

## Nota nr 14

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>1 Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
a) Od jednostek powiązanych	0	0
b) Od pozostałych jednostek		1
<b>2 Pozostałe odsetki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Od jednostek powiązanych	0	0
b) Od pozostałych jednostek		
w tym odsetki karno skarbowe		
<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

## Nota nr 15

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
1 Dodatnie różnice kursowe	1	0
a) zrealizowane		
b) niezrealizowane	1	
2 Aktualizacja wyceny	0	0
a) Aktualizacja wartości odsetek		
b) Aktualizacja wartości inwestycji		
c) Pozostała aktualizacja wartości		
3 Pozostałe	0	0
a) Uzyskana premia na sprzedaży opcji zabezpieczających ryzyko kursu walut		
b) Zysk ze sprzedaży wierzytelności		
c) Sprzedaż inwestycji		
d) Pozostałe		
<b>Inne przychody finansowe, razem</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

## Nota nr 16

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
1 Odsetki od kredytów i pożyczek	12	0
a) Od jednostek powiązanych	12	0
b) Od pozostałych jednostek		
2 Pozostałe odsetki	0	0
a) Od jednostek powiązanych	0	0
b) Od pozostałych jednostek		
w tym odsetki karno skarbowe		
<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>12</b>	<b>0</b>

## Nota nr 17

INNE KOSZTY FINANSOWE	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
1 Ujemne różnice kursowe	4	2
a) Zrealizowane	4	2
b) Niezrealizowane		
2 Aktualizacja wyceny	0	0
a) Aktualizacja wartości inwestycji		
b) Pozostała aktualizacja wartości		
3 Pozostałe	0	0
a) Prowizje i opłaty		
b) Koszty rozszerzenia spółki akcyjnej		
<b>Inne koszty finansowe, razem</b>	<b>4</b>	<b>2</b>

## Nota nr 18

Podatek dochodowy bieżący	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>-1 216</b>	<b>-1 105</b>
Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych (bez pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych) (-)		
Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych (+)		
Koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	63	-29
Pozostałe przychody operacyjne nie zaliczane do przychodów podatkowych (-)		
Pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)		
Przychody finansowe nie zaliczane do przychodów podatkowych (-)	-1	
Koszty finansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	12	
Koszty stanowiące KUP nie będące kosztami rachunkowymi (-)		
Koszty z lat ubiegłych zrealizowane podatkowo (-)		
Straty z lat ubiegłych (-)		
Ulgi z tytułu inwestycji (-)		
Inne (+/-)		
Podstawa opodatkowania	0	0
<b>Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie (19%)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Podstawa prawna na podstawie, której dokonano klasyfikacji danego przychodu lub kosztu dla celów podatkowych odmiennie niż dla celów księgowych

Koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów 63 - w tym:

- 49 Koszty podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.
- 8 rezerwy na świadczenia emerytalne i rezerwy na koszty urlopów
- 6 inne

## Nota nr 18a

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA PODATKU DOCHODOWEGO	Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021	Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-104</b>	<b>-97</b>
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bieżące obciążenia z tytułu podatku dochodowego	0	0
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego		
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>-104</b>	<b>-97</b>
Związany z powstaniem różnic przejściowych	-104	-97
Związany z odwróceniem się różnic przejściowych		
Związany ze zmianą stawek podatku dochodowego		
Związany z nałożeniem nowych podatków		

**Nota nr 18b**

<b>PODATEK EFEKTYWNY</b>	<b>Rok 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021</b>	<b>Rok 2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020</b>
<b>Wynik brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>-1 216</b>	<b>-1 105</b>
<b>Efektywna stawka podatkowa</b>	<b>8,55%</b>	<b>8,78%</b>
<b>Podatek według efektywnej stawki</b>	<b>-104,0</b>	<b>-97,0</b>
Podatek według ustawowej stawki	-231,0	-210,0
Efekt podatkowy kosztów nie stanowiących (stanowiących) kosztów uzyskania według przepisów podatkowych	14,0	-6,0
Efekt podatkowy przychodów nie będących przychodami według przepisów podatkowych	0,0	0,0
Straty z lat ubiegłych	0,0	0,0
Straty bieżące	217,0	215,0
Podatek dochodowy z lat ubiegłych		
Korekty konsolidacyjne i inne		1
Odroczony podatek	-104	-97
Podstawa opodatkowania	0	0
<b>Podatek według efektywnej stawki (bieżący)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Skład organów Spółki**

W okresie od 25 lutego 2020 roku do 31 grudnia 2021 roku Zarząd działał w niezmienionym składzie

- Jerzy Popławski – Prezes Zarządu

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
Wioletta Czub	Główna Księgowa	

Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
Jerzy Popławski	Prezes Zarządu	