



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2021

WYBRANE DANE FINANSOWE, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (RÓWNIEŻ PRZELICZONE NA EURO)

	w tys. zł		w tys. EUR	
	rok 2021 okres od 2021-01-01 do 2021-12-31	rok 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-12-31	rok 2021 okres od 2021-01-01 do 2021-12-31	rok 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-12-31
Przychody ze sprzedaży ogółem	10 167	14 733	2 221	3 293
Przychody ze sprzedaży usług	1 786	2 153	390	481
Zysk (strata) na sprzedaży usług	636	1 200	139	268
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 887	12 638	1 286	2 825
Zysk (strata) netto	4 858	8 906	1 061	1 991
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 899	-444	-633	-99
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, w tym:	1 486	4 967	325	1 110
wpływy ze zbycia papierów wartościowych	1 863	7 052	407	1 576
wydatki na zakup papierów wartościowych	396	2 066	87	462
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 039	-201	-445	-45
Zmiana netto stanu środków pieniężnych	-3 454	4 325	-755	967
Aktywa razem	33 912	25 313	7 373	5 485
Zobowiązania	6 864	1 233	1 492	267
Rezerwy	1 589	547	345	119
Kapitał (fundusz) akcyjny	1 204	1 204	262	261
Kapitał własny	25 459	22 045	5 535	4 777
Liczba akcji	12 043 099	12 043 099	12 043 099	12 043 099
Zysk (strata) na jedną akcję (zł/EUR)	0,40	0,74	0,09	0,17
Zysk (strata) rozwodniona na jedną akcję (zł/EUR)	0,40	0,74	0,09	0,17
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)	2,11	1,83	0,46	0,40
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (zł/EUR)	0,12	0,00	0,03	0,00

* Na przychody ze sprzedaży ogółem składają się przychody ze sprzedaży usług i towarów, pozostałe przychody operacyjne, przychody z odsetek oraz przychody ze sprzedaży akcji i udziałów



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z WYNIKÓW DZIAŁALNOŚCI

<i>działalność kontynuowana</i>	Noty	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży usług	1	1 786	2 153
Koszt własny sprzedaży	2	1 150	953
Zysk (strata) na sprzedaży		636	1 200
Koszty sprzedaży	2	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	3	866	205
Pozostałe koszty operacyjne	4	1 061	284
Zyski (straty) z inwestycji, w tym	5	9 380	15 322
- wynik na sprzedaży papierów wartościowych		2 961	5 730
- przychody z tytułu odsetek		340	267
- przychód z tytułu dywidend		645	97
- aktualizacja aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		5 434	9 228
- pozostałe		0	0
Koszty ogólnego zarządu	2	3 934	3 805
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		5 887	12 638
Koszty finansowe netto	6	34	52
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	7	-568	-1 280
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych		0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		5 285	11 306
Podatek dochodowy	8	427	2 400
Zysk (strata) netto okresu obrotowego		4 858	8 906

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
Zysk (strata) netto	4 858	8 906
Inne całkowite dochody	0	0
Łączne całkowite dochody	4 858	8 906

Zysk netto na jedną akcję (w zł)	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
podstawowy za okres obrotowy	0,40	0,74
rozwodniony za okres obrotowy	0,40	0,74

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ – AKTYWA

	Noty	31.12.2021	31.12.2020
A. Aktywa trwałe		18 627	4 859
Wartość firmy	10	0	0
Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	10	578	131
Rzeczowe aktywa trwałe	11	269	18
Rzeczowe aktywa z tytułu prawa do użytkowania składnika aktywów	11	2 161	740
Długoterminowe aktywa finansowe	12	2 826	2 826
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	1 713	1 098
Należności długoterminowe	14	9 629	0
Należności długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	14	1 283	0
Pozostałe aktywa długoterminowe	15	168	46
B. Aktywa obrotowe		15 285	20 454
Zapasy		0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16	1 695	5 297
Należności z tytułu CIT	16	0	0
Należności z tytułu leasingu finansowego	16	182	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	17	12 176	10 471
Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	17	5	5
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17	1 227	4 681
Aktywa razem		33 912	25 313

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ – PASYWA

	Noty	31.12.2021	31.12.2020
A. Kapitał własny		25 459	22 045
Kapitał podstawowy	18	1 204	1 204
Akcje własne		0	0
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		0	0
Pozostałe kapitały	19	11 936	15 852
Zyski zatrzymane		12 319	4 990
B. Zobowiązania		8 453	3 268
B1. Zobowiązania długoterminowe		5 307	967
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	1 589	547
Pozostałe rezerwy długoterminowe		0	0
Kredyty bankowe i pożyczki	21	0	0
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	21	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	21	2 985	420
Rozliczenia międzyokresowe	21	733	0
B2. Zobowiązania krótkoterminowe		3 146	2 301
Kredyty bankowe i pożyczki	22	0	0
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	22	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	22	691	338
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	22	2 455	1 963
Zobowiązania z tytułu podatku CIT	22	0	0
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	22	0	0
Pasywa razem		33 912	25 313

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2021	1 204	-	-	15 852	4 990	22 046
Korekty wcześniejszych okresów	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2021 po zmianach	1 204	-	-	15 852	4 990	22 046
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021						
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Obniżenie wartości nominalnej akcji	-	-	-	-	-	-
Realizacja programu nabycia akcji własnych	-	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-3 916	3 916	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-1 445	-1 445
<i>Zysk bieżący</i>	-	-	-	-	4 858	4 858
<i>Inne dochody całkowite</i>	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres	-	-	-	-	4 858	4 858
Łączne zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-3 916	7 329	3 413
Saldo na dzień 31.12.2021	1 204	-	-	11 936	12 319	25 459

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2020	16 686	-	-		-3 916	12 770
Korekty wcześniejszych okresów	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2020 po zmianach	16 686	-	-	-	-3 916	12 770
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020						
Emisja akcji	370	-	-	-	-	370
Obniżenie wartości nominalnej akcji	-15 852	-	-	-	-	-15 852
Realizacja programu nabycia akcji własnych	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	15 852	-	15 852
<i>Zysk bieżący</i>	-	-	-	-	8 906	8 906
<i>Inne dochody całkowite</i>	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres	-	-	-	-	8 906	8 906
Łączne zmiany w kapitale własnym	-15 482	-	-	15 852	8 906	9 276
Saldo na dzień 31.12.2020	1 204	-	-	15 852	4 990	22 046

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
1. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 285	11 306
II. Korekty razem	-8 134	-13 637
1. Amortyzacja	451	389
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	2
3. Odsetki	-90	-222
4. Udziały w zyskach (dywidendy)	-644	-97
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-7 943	-13 709
6. Inne korekty	92	0
III. Zmiany w kapitale obrotowym	-50	1 887
IV. Środki pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności) jednostki.	-2 899	-444
V. Zapłacony podatek dochodowy	0	0
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 899	-444
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	2 608	7 323
1. Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	0	0
2. Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	31
3. Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	0	0
4. Wpływy netto ze sprzedaży jednostek zależnych	0	180
5. Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	100	132
6. Wpływy ze sprzedaży pozostałych aktywów finansowych	1 863	6 872
7. Wpływy z obligacji	0	0
8. Otrzymane odsetki	1	11
9. Otrzymane dywidendy	644	97
II. Wydatki	1 122	2 356
1. Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	512	0
2. Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	114	58
3. Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	0	0
4. Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	0	1 051
5. Pożyczki udzielone	100	232

6. Wydatki na nabycie pozostałych aktywów finansowych	396	1 015
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 486	4 967
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0	463
1. Wpływy netto z tytułu emisji akcji	0	370
2. Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	0	93
3. Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe - dotacje	0	0
II. Wydatki	2 039	664
1. Nabycie akcji własnych	0	0
2. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
3. Spłaty kredytów i pożyczek	0	296
4. Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	567	319
5. Odsetki zapłacone	27	46
6. Dywidendy wypłacone	1 445	0
7. Inne wydatki finansowe	0	3
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 039	-201
ZMIANA NETTO STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-3 452	4 322
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-2	3
ZWIĘKSZENIE (ZMNIEJSZENIE) STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-3 454	4 325
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 681	356
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	1 227	4 681

INC DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA

1. Informacje o INC S.A.

INC S.A. jest spółką doradczą, specjalizującą się w doradztwie na rzecz małych i średnich przedsiębiorstw.

INC S.A. jest także spółką dominującą Grupy Kapitałowej, w skład której na dzień przekazania raportu wchodzi spółki Carpathia Capital Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A., INC Private Equity Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A., Dom Maklerski INC S.A., INC East&West Sp. z o.o. w likwidacji, Raisemana Sp. z o.o.

Siedziba jednostki

INC Spółka Akcyjna
ul. Abpa Antoniego Baraniaka 6
61-131 Poznań

Sąd Rejestrowy

Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS nr 0000028098
Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

Regon: 630316445
NIP: 778-10-24-498

Zarząd Spółki

Na dzień przekazania raportu Zarząd funkcjonuje w składzie:

Paweł Śliwiński	– Prezes Zarządu
Sebastian Huczek	– Wiceprezes Zarządu
Wojciech Iwaniuk	– Członek Zarządu

Rada Nadzorcza

Na dzień przekazania raportu Rada Nadzorcza funkcjonuje w składzie:

Andrzej Gałanek	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
Aleksandra Persona-Śliwińska	– Członek Rady Nadzorczej
Mariusz Sadłocha	– Członek Rady Nadzorczej
Edward Kozicki	– Członek Rady Nadzorczej
Łukasz Puślecki	– Członek Rady Nadzorczej
Mateusz Wcześniak	– Członek Rady Nadzorczej

Jednostka dominująca

Spółka INC S.A. jest jednostką dominującą najwyższego szczebla całej Grupy Kapitałowej.

2. Zasady prezentacji

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego – oświadczenie o zgodności

Sprawozdanie finansowe INC S.A., sporządzone zostało zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF). Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie ze standardami rachunkowości przyjętymi do stosowania w UE, wydanymi i obowiązującymi na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych, które są wyceniane w wartościach przeszacowanych albo wartości godziwej zgodnie z określoną poniżej polityką rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku. Prezentowane są dane porównawcze za okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez INC S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane i weszły w życie od 01 stycznia 2021 r.

Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2021 rok:

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz MSSF 16 „Leasing” - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - Etap 2 zatwierdzone w UE w dniu 13 stycznia 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - ulgi w spłatach czynszu w związku z Covid-19 po 30 czerwca 2021 r. zatwierdzone w UE w dniu 30 sierpnia 2021 r. (obowiązuje od dnia 1 kwietnia 2021 r. w odniesieniu do lat obrotowych rozpoczynających się najpóźniej dnia 1 stycznia 2021 r. i później).
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” pt. „Przedłużenie tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9” zatwierdzone w UE w dniu 16 grudnia 2020 r. (data wygaśnięcia tymczasowego zwolnienia z MSSF 9 została przedłużona z 1 stycznia 2021 roku na okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku i później).

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki za 2021 rok.

Nowe standardy i interpretacje wchodzące w życie po dniu bilansowym

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka pominęła następujące zmiany do istniejących standardów, które zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, a które wchodzi w życie w późniejszym terminie:

- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” z późniejszymi zmianami do MSSF 17 zatwierdzone w UE w dniu 19 listopada 2021 r. (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie.).

Nowe standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie do stosowania w Unii Europejskiej

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różni się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja wartości szacunkowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – dane porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

W ocenie Spółki powyższe nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

4. Korekty sprawozdań finansowych

Nie było zastrzeżeń w opiniach Firm audytorskich za okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe. Nie było błędów lat wcześniejszych. Nie dokonywano korekt sprawozdań finansowych za okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe.

5. Waluta, w której sporządzono sprawozdanie finansowe oraz wielkość jednostek, które zastosowano dla prezentacji kwot w sprawozdaniu finansowym.

Załączone sprawozdanie finansowe jest sporządzone w złotych polskich, które są walutą sprawozdawczą i walutą funkcjonalną Spółki, a wszystkie kwoty w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w tysiącach złotych.

6. Zasady (polityka) rachunkowości.

Wartość firmy

Wartość firmy w sprawozdaniu finansowym nie jest amortyzowana, podlega jednakże testom na utratę wartości.

Wartości niematerialne

Wydatki na zakupione oprogramowanie komputerowe oraz inne wartości niematerialne są aktywowane i amortyzowane liniowo przez okres przewidywanej użyteczności ekonomicznej.

W przypadku utraty wartości aktywów zaliczanych do wartości niematerialnych dokonywany jest odpis aktualizujący. Wartości niematerialne wykazuje się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane umorzenie naliczone do dnia bilansowego oraz pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich wartości niematerialnych, poza zaliczkami na wartości niematerialne, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

- Oprogramowanie 30%;
- Koszty prac rozwojowych 10%.

Rzeczowe aktywa trwałe

Do środków trwałych zalicza się te składniki majątku, których przewidywany okres wykorzystywania jest dłuższy niż rok i które są przeznaczone na potrzeby działalności Spółki lub przekazane

do użytkowania innym podmiotom na podstawie umowy najmu lub innych umów o podobnym charakterze. Środki trwałe w leasingu zalicza się do aktywów trwałych wtedy, gdy Spółka uzyskuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego aktywa przez dany okres czasu w zamian za opłatę.

Rzeczowe aktywa trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia i umniejszone o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe są amortyzowane w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe o cenie nabycia do 10 tys. zł są jednorazowo amortyzowane. Wyjątkiem jest sprzęt komputerowy, amortyzowany w oparciu o szacowany okres ekonomicznej użyteczności.

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu, aby mogły być zadane do użytkowania lub odsprzedaży kapitalizowane są jako część kosztu nabycia dostosowywanego składnika aktywów aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania.

Rzeczowe aktywa z tytułu prawa do użytkowania składnika aktywów są wyceniane w wartości bieżącej pozostałych do dokonania płatności z tytułu użytkowania składnika aktywów (płatności leasingowych) zdyskontowanych z wykorzystaniem krańcowej stopy procentowej dla danej umowy w dniu pierwszego zastosowania.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z wyjątkiem gruntów oraz środków trwałych w budowie używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

- Środki transportu 20%;
- Sprzęt komputerowy 30%;
- Pozostałe od 18% do 100%.

Amortyzację dla każdego z leasingowanych lub użytkowanych na podstawie umowy najmu środków trwałych wylicza się używając metody liniowej z uwzględnieniem okresu, na jaki zawarta jest umowa oraz wartości końcowej, po której możliwy jest wykup przedmiotu leasingu (najmu).

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe (i grupy aktywów netto przeznaczonych do sprzedaży) zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wycenia się po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą. Spółka klasyfikuje składnik aktywów (lub grupę) jako przeznaczony do sprzedaży, jeśli jego wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez jego dalsze użytkowanie.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe ujmowane są według daty zawarcia transakcji.

Aktywa finansowe w dniu ich nabycia lub powstania, klasyfikowane są do następujących kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii „Aktywów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu”, jeśli spełnione są oba następujące warunki:

- jest on utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy,
- warunki umowy dotyczącej go powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Do kategorii „Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu” zalicza się:

- środki pieniężne i ich ekwiwalenty,
- należności handlowe,
- inne należności oraz
- inne aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu (w tym m.in.: obligacje korporacyjne).

„Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu”, z wyłączeniem należności handlowych, które nie mają istotnego komponentu finansowania oraz środków pieniężnych są początkowo ujmowane według wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Odsetki od aktywów finansowych zaliczonych do kategorii „Aktywów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu”, naliczane metodą efektywnej stopy procentowej, ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu w przychodach finansowych.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności są początkowo ujmowane według wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Należności zagrożone lub przeterminowane obejmowane są indywidualnymi odpisami odzwierciedlającymi ocenę zarządu co do możliwości ich windykacji. Odpisy aktualizujące należności zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Oczekiwane straty kredytowe nie są wyceniane na zasadzie zbiorowej. Na każdy dzień sprawozdawczy Spółka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia instrumentu.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. W skład środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych wchodzi środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych oraz w kasie. Spółka nie gromadzi ekwiwalentów środków pieniężnych. Środki pieniężne w walucie obcej przeliczane są na dzień bilansowy po kursie zamknięcia z dnia bilansowego.

Do kategorii „Aktywa finansowe wyceniane wartości godziwej przez wynik finansowy” zalicza się udziały i akcje nabywane lub obejmowane przez Spółkę w ramach przygotowania do debiutu giełdowego (akcje i udziały spółek portfelowych). Aktywa te są przeznaczone do obrotu, zgodnie z przyjętym modelem biznesowym, w który jednostka zarządza aktywami finansowymi w celu realizowania przepływów pieniężnych poprzez sprzedaż aktywów.

Akcje i udziały zakwalifikowane jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się na dzień bilansowy według wartości godziwej, odnosząc skutki wyceny na wynik finansowy.

Wartość akcji i udziałów jest ustalana zgodnie z zasadami „Ustalania wartości godziwej aktywów finansowych”.

Standardowe transakcje kupna lub sprzedaży akcji przeprowadzane poprzez rynki giełdowe są rozliczane przez Emitenta w dacie nabycia lub sprzedaży akcji.

Przy sporządzaniu jednostkowych sprawozdań finansowych jednostka ujmuje inwestycje w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych według kosztu nabycia umniejszonego o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Ustalenie wartości godziwej aktywów finansowych

Spółka dokonuje klasyfikacji wyceny wartości godziwej przy zastosowaniu hierarchii wartości godziwej odzwierciedlającej istotność poszczególnych danych wejściowych wpływających na wycenę. Obowiązują następujące poziomy hierarchii wartości godziwej:

- ceny notowane (niekorygowane) na aktywnych rynkach dla identycznych aktywów bądź zobowiązań (poziom 1),
- dane wejściowe inne niż notowania objęte zakresem poziomu 1 możliwe do stwierdzenia lub zaobserwowania dla składnika aktywów bądź zobowiązań, bezpośrednio (tzn. w postaci cen) lub pośrednio (tzn. na podstawie wyliczeń opartych na cenach) (poziom 2),
- dane wejściowe dla składnika aktywów bądź zobowiązań nieoparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (tzn. dane niemożliwe do zaobserwowania) (poziom 3).

Spółka przewiduje, że możliwy jest ruch pomiędzy poziomami w następujących przypadkach:

- przejście z poziomu 3 do poziomu 1 tylko po wprowadzeniu akcji do obrotu na rynku regulowanym GPW lub na NewConnect
- przejście z poziomu 1 do poziomu 3 tylko w przypadku decyzji GPW o zaprzestaniu notowania akcji na rynku regulowanym GPW lub na NewConnect

Wartość godziwa instrumentów kapitałowych notowanych na aktywnym rynku wyceniana jest w wartości rynkowej; rynkiem aktywnym nazywamy taki rynek, gdzie przedmiotem obrotu są pozycje jednorodne, ceny są publicznie ogłaszane, w dowolnym momencie można na nim spotkać kupujących i sprzedających. Wartość godziwą akcji ustala się na podstawie notowań giełdowych.

Jeżeli rynek na dany składnik aktywów finansowych oraz nienotowanych papierów wartościowych nie jest aktywny, Spółka ustala wartość godziwą stosując techniki wyceny. Obejmują one wykorzystanie niedawno przeprowadzonych na normalnych zasadach rynkowych transakcji, odwołanie się do innych instrumentów, które są w zasadzie identyczne, analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych, w jak największym stopniu wykorzystując informacje rynkowe, a w jak najmniejszym polegając na informacjach pochodzących od Spółki. Spółka przyjęła zasadę, że w przypadku, gdy wycena nie wykaże istotnej różnicy wartości, udziały i akcje zaliczone do poziomu 3 zostaną wycenione w wartości nabycia pomniejszonej o odpis aktualizujący.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, które spełniają definicję aktywów według MSSF. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów.

Kapitały własne

Kapitały własne z wyjątkiem akcji własnych, wycenia się co do zasady w ich wartości nominalnej. Akcje własne wycenia się w cenie nabycia.

Rezerwy

Rezerwę tworzy się wówczas, gdy:

- na jednostce gospodarczej ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Jeśli warunki powyższe nie są spełnione, nie tworzy się rezerwy.

Zobowiązania

Zobowiązania obejmują ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz całość zobowiązań z innych tytułów. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej, przelicza się na dzień bilansowy na walutę polską, stosując kurs średni, ogłoszony na ten dzień dla danej waluty obcej przez NBP.

Na dzień nabycia Spółka wycenia zobowiązania finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej otrzymanej kwoty. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich zobowiązań finansowych. Wycena w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, za wyjątkiem zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego składają się z podatku bieżącego i podatku odroczonego.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie dochodu podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową w oparciu o występujące różnice przejściowe między wykazaną w sprawozdaniu wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową.

W związku z różnicami przejściowymi tworzy się rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wartość aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy mającej na celu ustalenie, czy prognozowany przyszły zysk podatkowy będzie wystarczający dla ich realizacji. W przeciwnym wypadku dokonuje się odpisu. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego kalkulowane są w oparciu o stawki podatkowe, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym, kiedy to podatek odroczony ujmowany jest również w kapitale.

Przychody

Jednostka stosuje MSSF 15 do wszystkich umów z klientami, z wyjątkiem:

- a) umów leasingowych objętych zakresem MSSF 16 „Leasing”;
- b) umów ubezpieczeniowych objętych zakresem MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”;

- c) instrumentów finansowych i innych praw lub zobowiązań umownych objętych zakresem MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”, MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”; oraz
- d) wymian niepieniężnych między jednostkami prowadzącymi taki sam rodzaj działalności mających na celu ułatwienie sprzedaży klientom lub potencjalnym klientom

Przychody ze sprzedaży są ujmowane w wysokości ceny transakcyjnej w momencie przekazania przyrzeczonych w umowie usług na rzecz klienta, które ma miejsce wtedy, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tymi składnikami.

Spółka stosuje zasady MSSF 15 w odniesieniu do pojedynczych umów (lub zobowiązań do wykonania świadczenia).

Wymogi identyfikacji umowy z klientem

Umowa z klientem spełnia swoją definicję, gdy zostaną spełnione wszystkie następujące kryteria:

- strony umowy zawarły umowę i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków;
- Spółka jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane;
- Spółka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane; umowa ma treść ekonomiczną oraz jest prawdopodobne, że Spółka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

W momencie zawarcia umowy Spółka dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta dobra lub usługi, które można wyodrębnić.

Określenie ceny transakcyjnej

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Spółka uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta. Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba te rodzaje kwot.

Do oszacowania wynagrodzenia zmiennego Spółka zdecydowała o zastosowaniu metody wartości najbardziej prawdopodobnej dla kontraktów z jednym progiem wartościowym oraz metody wartości oczekiwanej dla kontraktów, w których występuje więcej progów wartościowych, od których przyznawany jest klientowi rabat.

Alokacja ceny transakcyjnej do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – przysługiwać jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Ujęcie przychodów w momencie spełniania zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi (klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów). Przychody ujmowane są jako kwoty równe cenie transakcyjnej, która została przypisana do danego zobowiązania do wykonania świadczenia.

Spółka przenosi kontrolę nad dobrem lub usługą w miarę upływu czasu i tym samym spełnia zobowiązanie do wykonania świadczenia oraz ujmuje przychody w miarę upływu czasu, jeśli spełniony jest jeden z następujących warunków:

- klient jednocześnie otrzymuje i czerpie korzyści płynące ze świadczenia w miarę jego wykonywania;
- w wyniku wykonania świadczenia powstaje lub zostaje ulepszony składnik aktywów, a kontrolę nad tym składnikiem aktywów – w miarę jego powstawania lub ulepszania – sprawuje klient;
- w wyniku wykonania świadczenia nie powstaje składnik o alternatywnym zastosowaniu dla Spółki, a Spółce przysługuje egzekwownalne prawo do zapłaty za dotychczas wykonane świadczenie.

Za koszty uznaje się uprawdopodobnione zmniejszenie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofania środków przez udziałowców lub właścicieli.

Przychody z inwestycji są to należne przychody z operacji finansowych. W Spółce do przychodów z inwestycji zalicza się uzyskane odsetki od lokat bankowych, dywidendy, oraz wynik na zbyciu aktywów finansowych i aktualizacji ich wartości. W przypadku przychodów z tytułu dywidend ujęcie w sprawozdaniu z wyników działalności następuje w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody związane ze zbyciem rzeczowych składników majątku trwałego, zawiązywaniem i rozwiązywaniem rezerw oraz niezwiązane bezpośrednio z działalnością podstawową, a mające wpływ na wynik finansowy.

Koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Do kosztów finansowych zalicza się odsetki od kredytów i pożyczek, ujemne różnice kursowe.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. Jeśli istnieją takie przesłanki, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów (tj. cena sprzedaży netto lub wartość użytkowa, w zależności od tego, która z nich jest wyższa) w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

7. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.

Rezerwy

Rezerwę tworzy się wówczas, gdy:

- na jednostce gospodarczej ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Jeśli warunki powyższe nie są spełnione, nie tworzy się rezerwy

Wartość bilansowa rezerw, poza rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2021 wynosi 0 zł.

Wartość bilansowa rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2021 wynosi 1.589 tys. zł

Biernie rozliczenia międzyokresowe

Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Wartość bilansowa biernych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2021 wynosi:

- rozliczenia krótkoterminowe 807 tys. zł – dotyczą kosztów badania sprawozdań finansowych, kosztów na świadczenia pracownicze oraz kosztów premii dla kierownictwa za 2021 rok,
- rozliczenia długoterminowe 733 tys. – dotyczą kosztów premii dla kierownictwa za 2020 rok – płatność odroczonego uchwalać RN na okres 5 lat.

Odpisy aktualizujące wartość

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego i aktywów finansowych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. Jeśli istnieją takie przesłanki, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów (tj. cena sprzedaży netto lub wartość użytkowa, w zależności od tego, która z nich jest wyższa) w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

Wartość odpisów aktualizujących wartość aktywów za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 wynosi:

Odpisy aktualizujące obligacje w podmiotach niepowiązanych – 324 tys. zł
Odpisy aktualizujące pożyczki w podmiotach niepowiązanych – 116 tys. zł
Odpis nakładów na wartość niematerialną - zaniechanie realizacji inwestycji – 131 tys. zł
Odpisy aktualizujące należności z tytułu świadczonych usług – 15 tys. zł
Odpis aktualizujący należność z tytułu zwrotu kaucji za najem nieruchomości przy Krasińskiego 16 w Poznaniu – 46 tys. zł

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

Amortyzację wylicza się dla wszystkich rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, z wyjątkiem gruntów oraz środków trwałych w budowie używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

Dla rzeczowych aktywów trwałych:

- Środki transportu 20%;
- Sprzęt komputerowy 30%;
- Pozostałe od 18% do 100%.

Dla wartości niematerialnych:

- Oprogramowanie 30%;
- Koszty prac rozwojowych 10%.

Dla aktywów z tytułu prawa do użytkowania (leasingu):

Amortyzację dla każdego z leasingowanych lub użytkowanych na podstawie umowy najmu środków trwałych wylicza się używając metody liniowej z uwzględnieniem okresu, na jaki zawarta jest umowa oraz wartości końcowej, po której możliwy jest wykup przedmiotu leasingu (najmu).

Wartość amortyzacji za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 wynosi

Dla wartości niematerialnych – 7 tys. zł

Dla rzeczowych aktywów trwałych – 444 tys. zł

8. Segmenty operacyjne

Ponieważ Spółka publikuje wraz z niniejszym jednostkowym sprawozdaniem finansowym jednostki dominującej również skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej, w której Emitent jest jednostką dominującą, prezentacja wymaganej postanowieniami MSSF 8 informacji o segmentach operacyjnych zawarta jest w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej INC S.A.

9. Zdarzenia po dacie bilansu

Nie wystąpiły zdarzenia po dacie bilansu, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe jednostki.

10. Noty do sprawozdania finansowego

Noty objaśniające do sprawozdania z wyników działalności

Nota 1

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
- usługi doradcze	1 786	2 153
- w tym: od jednostek powiązanych	0	150
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	1 786	2 153
- w tym: od jednostek powiązanych	0	150
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
a) kraj	1 786	2 153
- w tym: od jednostek powiązanych	0	150
b) eksport	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	1 786	2 153
- w tym: od jednostek powiązanych	0	150

Nota 2

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
a) amortyzacja	451	389
b) zużycie materiałów i energii	127	160
c) usługi obce	2 932	2 105
d) podatki i opłaty	76	25
e) wynagrodzenia	1 397	2 011
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	69	35
g) pozostałe koszty rodzajowe	32	33
Koszty według rodzaju	5 084	4 758
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	0	0
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 934	-3 805
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 150	953

Nota 3

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
a) rozwiązane rezerwy	0	0
b) pozostałe, w tym:	866	205
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	31
- spisane zobowiązania	0	14
- refaktury poniesionych kosztów modernizacji nowej siedziby	820	0
- przychody z najmu	35	38
- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	0	117
- zobowiązania wobec ZUS pokryte dotacją	0	5
- pozostałe	11	0
Inne przychody operacyjne, razem	866	205

Nota 4

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
a) utworzone rezerwy	0	0
b) pozostałe, w tym:	1 061	283
- odpisy aktualizujące należności	61	267
- spisane należności	0	12
- spisanie nakładów na wartość niematerialną - zaniechanie realizacji inwestycji	131	0
- darowizny	0	5
- wartość refakturowanych nakładów na modernizację biura	820	

- pozostałe	49	0
Inne koszty operacyjne, razem	1 061	283

Nota 5

ZYSKI (STRATY) Z INWESTYCJI	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
Wynik na sprzedaży papierów wartościowych	2 961	5 730
Odsetki	340	267
Dywidendy	645	97
Aktualizacja portfela inwestycyjnego	5 434	9 228
Inne przychody z inwestycji	0	0
Zyski (straty) z inwestycji, razem	9 380	15 322

AKTUALIZACJA PORTFELA INWESTYCYJNEGO	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
Aktualizacja akcji/udziałów w podmiotach zależnych	0	162
Aktualizacja akcji/udziałów w podmiotach pozostałych	5 279	9 065
Aktualizacja należności ze zbycia aktywów finansowych od pozostałych podmiotów	155	1
Aktualizacja portfela inwestycyjnego, razem	5 434	9 228

PRZYCHODY Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
a) od jednostek powiązanych	645	96
b) od pozostałych jednostek	0	1
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	645	97

PRZYCHODY Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
a) z tytułu udzielonych pożyczek	16	4
- od jednostek powiązanych	0	3
- od pozostałych jednostek	16	1
b) pozostałe odsetki	324	263
- od jednostek powiązanych	0	179
- od pozostałych jednostek (odsetki bankowe, od należności)	324	84
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	340	267

Nota 6

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
a) od kredytów i pożyczek	4	4
- dla jednostek powiązanych	4	4
- dla innych jednostek	0	0

b) pozostałe odsetki	27	41
- dla jednostek powiązanych	0	0
- dla innych jednostek	27	41
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	31	45

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
a) ujemne różnice kursowe	3	6
- zrealizowane	3	4
- niezrealizowane	0	2
b) utworzone rezerwy	0	0
Inne koszty finansowe, razem	3	6

Nota 7

ODPIS AKTUALIZUJĄCY Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
- odpis aktualizujący wartość obligacji	-324	-1 173
- odpis aktualizujący wartość udzielonych pożyczek	-116	-107
- umorzone pożyczki	-128	0
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, razem	-568	-1 280

Nota 8

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
1. Zysk (strata) brutto	5 285	11 306
- w tym: z zysków/strat kapitałowych	5 285	11 306
- w tym: z innych źródeł przychodu	0	0
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-9 013	-11 988
- wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 471	2 213
- statystyczne przychody	0	0
- przychody nie stanowiące przychodów podatkowych z innych źródeł	-983	-487
- statystyczne koszty	-350	-373
- koszty z lat poprzednich stanowiące koszt uzyskania przychodów	-818	0
- aktualizacja inwestycji	-8 333	-13 341
3. Wynik na dochodach z zysków kapitałowych	-516	327
4. Odliczone straty z lat ubiegłych	0	-327
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 728	-682
- w tym: z zysków/strat kapitałowych	0	0
6. Podatek dochodowy według stawki 19 %	-708	0
7. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0

8. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	0	0
- wykazany w rachunku zysków i strat, w tym:	0	0
- zryczałtowany zapłacony podatek od dywidend otrzymanych	0	0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
- zmiana z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	1 036	2 272
- zmiana z tytułu powstania i wykorzystania strat podatkowych z lat wcześniejszych	-709	-217
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
- zmiana z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
- zmiana z tytułu przeklasyfikowania różnic przejściowych na różnice trwałe	0	345
- zmiana z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego	100	0
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów):	0	0
Podatek dochodowy odroczony, razem	427	2 400

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
- ujętego w kapitale własnym	0	0
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0	0

EFEKTYWNA STOPA OPODATKOWANIA	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Odroczony podatek dochodowy	427	2 400
Razem obciążenie podatkowe	427	2 400
Efektywna stopa opodatkowania (podatek/wynik brutto)	8,08%	21,23%

WYJAŚNIENIE RÓŻNIC MIĘDZY PODATKIEM OBLICZONYM WEDŁUG STAWKI OBOWIĄZUJĄCEJ A PODATKIEM WYKAZANYM	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
Zysk przed opodatkowaniem	5 285	11 306
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	1 004	2 148
Podatek dochodowy dotyczący lat ubiegłych ujęty w bieżącym okresie sprawozdawczym	0	0
Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania:	-577	252
Otrzymane dotacje	0	-1
Otrzymana dywidenda	-123	-18
Odpisy aktualizujące należności z tytułu usług	0	0
Odpisy aktualizujące należności z tytułu zakupu aktywów finansowych	0	0
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	0	345
Koszty z lat poprzednich stanowiące koszt uzyskania przychodów	-222	3
Pozostałe trwałe różnice niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	-35	64

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-133	0
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	-64	-23
Pozostałe trwałe różnice niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	0	-119
Obciążenie podatkowe:	427	2 400
Zastosowana stawka nominalna	19,00%	19,00%
Wpływ kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów	-7,38%	3,64%
Wpływ przychodów niestanowiących przychodów podatkowych	-3,54%	-1,42%
Średnia efektywna stopa opodatkowania	8,08%	21,22%

Nota 9

Obliczenie zysku na jedną akcję zwykłą

Dane na 31.12.2021

- średnioważona liczba akcji zwykłych wynosi 12.043.099
- zysk netto wynosi 4.858 tys. zł
- zysk (strata) na jedną akcję wynosi 0,40 zł,
- średnioważona rozwodniona liczba akcji zwykłych wynosi 12.043.099
- zysk netto wynosi 4.858 tys. zł
- zysk (strata) rozwodniony na jedną akcję wynosi 0,40 zł.

Dane na 31.12.2020

- średnioważona liczba akcji zwykłych wynosi 12.043.099
- zysk netto wynosi 8.906 tys. zł
- zysk (strata) na jedną akcję wynosi 0,74 zł,
- średnioważona rozwodniona liczba akcji zwykłych wynosi 12.043.099
- zysk netto wynosi 8.906 tys. zł
- zysk (strata) rozwodniony na jedną akcję wynosi 0,74 zł.

Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej**Nota 10**

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.12.2021	31.12.2020
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) wartość firmy	0	0
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	0	0
- oprogramowanie komputerowe	0	0
d) inne wartości niematerialne	0	0
e) wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	578	131
Wartości niematerialne razem	578	131

Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania to poniesione przez Emitenta w roku 2021 nakłady na platformę crowdfundingową oraz system do archiwizacji i obiegu dokumentów V-Desk.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) własne	578	131
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
Wartości niematerialne razem	578	131

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie 01.01.2021-31.12.2021 r.

	a	b	c	d	e	Wartości niematerialne, razem	
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne	wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	0	0	83	83	0	131	214
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	7	7	0	578	585
- nabycie	0	0	7	7	0	578	585
c) - zmniejszenia - zakończone prace	0	0	0	0			0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	0	0	90	90	0	709	799
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	83	83	0	0	83
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	7	7	0	0	7
- zwiększenia	0	0	7	7	0	0	7
- zmniejszenia - likwidacja nieużytkowanych	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	90	90	0	0	90
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0	131	131
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	131	131
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	0	0	0	0	0	578	578

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie 01.01.2020-31.12.2020 r.

	a	b	c	d	e	Wartości niematerialne, razem	
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne	wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	0	0	83	83	0	131	214
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
- nabycie	0	0	0	0	0	0	0
c) - zmniejszenia - likwidacja nieużytk.	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	0	0	83	83	0	131	214
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	64	64	0	0	64
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	19	19	0	0	19
- zwiększenia	0	0	19	19	0	0	19
- zmniejszenia - likwidacja nieużytk.	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	83	83	0	0	83
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	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 na koniec okresu	0	0	0	0	0	131	131

Nota 11

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2021	31.12.2020
a) środki trwałe, w tym:	2 430	758
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 010	206
- urządzenia techniczne i maszyny	13	18
- środki transportu	407	534
- inne środki trwałe	0	0
b) środki trwałe w budowie	0	0
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	2 430	758
ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) własne	269	18
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	2 161	740
- leasing samochodów	402	534
- najem siedziby	1 759	206
Środki trwałe bilansowe razem	2 430	758
ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	31.12.2021	31.12.2020
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
- wartość gruntów użytkowanych wieczyście	0	0
- maszyny i urządzenia	0	0
- środki transportu	0	0
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	0	0

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) w okresie 01.01.2021 - 31.12.2021 r.

	- 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	747	343	1 208	78	2 376
b) zwiększenia (z tytułu)	0	3520	107	0	0	3 627
- nabycie (także w drodze aportu i leasingu)	0	3269	107	0	0	3 376
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0	251	0	0	0	251
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	2257	168	0	40	2 465
- sprzedaż (także oddanie w podnajem długookresowy)	0	1510	0	0	0	1 510
- likwidacja zużytych	0	747	168	0	40	955
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	2 010	282	1 208	38	3 538
e) umorzenie na początek okresu	0	541	325	674	78	1 618
f) umorzenie za okres (z tytułu)	0	-541	-56	127	-40	-510
- zwiększenie (amortyzacja)	0	206	112	127		445
- zmniejszenie- likwidacja	0	747	168	0	40	955
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	269	801	38	1 108
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	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	2 010	13	407	0	2 430

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) w okresie 01.01.2020 - 31.12.2020 r.

	- 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	747	285	762	78	1 872
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	58	446	0	504
- nabycie (także w drodze aportu i lea- singu)	0	0	58	446	0	504
- przyjęcie ze środków trwałych w bu- dowie	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0
- aport	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	747	343	1 208	78	2 376
e) umorzenie na początek okresu	0	326	278	566	78	1 248
f) umorzenie za okres (z tytułu)	0	215	47	108	0	370
- zwiększenie (amortyzacja)	0	215	47	108	0	370
- zmniejszenie-sprzedaż	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie-apor	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorze- nie) na koniec okresu	0	541	325	674	78	1 618
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	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	206	18	534	0	758

Nota 12

DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) w jednostkach zależnych	2 821	2 821
- udziały lub akcje	2 821	2 821
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
b) w jednostkach współzależnych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
d) w znaczącym inwestorze	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
e) w jednostce powiązanej	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
f) w jednostce dominującej	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
g) w pozostałych jednostkach	5	5
- udziały lub akcje	5	5
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0

- udzielone pożyczki	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	2 826	2 826
ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	31.12.2021	31.12.2020
a) stan na początek okresu	2 826	2 194
b) zwiększenia (z tytułu)	0	813
- nabycie udziałów w jednostkach zależnych	0	813
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	181
- sprzedaż udziałów w jednostkach zależnych	0	180
- odpis aktualizujący udziały w jednostkach zależnych	0	1
d) stan na koniec okresu	2 826	2 826
PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	2 426	2 426
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	400	400
b1. jednostka/waluta tys./RON	441	441
tys. PLN	400	400
pozostałe waluty w tys. PLN	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	2 826	2 826
PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	31.12.2021	31.12.2020
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	400	400
a) akcje (wartość bilansowa):	400	400
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	400	400
- wartość według cen nabycia	400	400
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0

- wartość według cen nabycia	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane (wartość bilansowa)	2 426	2 426
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	2 426	2 426
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	-181
- wartość na początek okresu	2 426	1 794
- wartość według cen nabycia	3 026	2 607
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość nominalna obligacji (cena nabycia)	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	3 426	3 007

Wartość na początek okresu, razem	2 826	2 194
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	-181
Wartość bilansowa, razem	2 826	2 826

Nota 13

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2021	31.12.2020
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 098	2 960
a) odniesionych na wynik finansowy	1 098	2 960
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	619	499
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	619	499
- rezerwy na dzień bilansowy	10	279
- wycena inwestycji	0	0
- odpisy aktualizujące wartość majątku	0	0
- pozostałe	0	2
- straty podatkowe	609	217
- leasing	0	0
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową - zwiększenie strat podatkowych do wykorzystania	0	0
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 (z tytułu)	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	4	2 361
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	4	2 361
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	0	2 347
- rezerwy bilansowe- zmniejszenie odpisów aktualizujących wierzytelności	4	14
- pozostałe	0	0
- wykorzystanie rezerw na koszty	0	0
- leasing finansowy	0	0
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową - wykorzystanie straty	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
- wycena inwestycji	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 713	1 098
a) odniesionych na wynik finansowy	1 713	1 098
b) odniesionych na kapitał własny	0	0

c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
---	---	---

Nota 14

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:	10 912	0
- od jednostek zależnych (z tytułu)	10 912	0
- należności z tytułu sprzedaży aktywów finansowych	9 629	0
- należności z tytułu podnajmu długookresowego	1 283	0
- od jednostek współzależnych (z tytułu)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych (z tytułu)	0	0
- od znaczącego inwestora (z tytułu)	0	0
- od jednostki dominującej (z tytułu)	0	0
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
Należności długoterminowe netto	10 912	0
c) odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
Należności długoterminowe brutto	10 912	0

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2021	31.12.2020
a) stan na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	10 912	0
- należności z tytułu sprzedaży aktywów finansowych	9 629	0
- należności z tytułu podnajmu długookresowego	1 283	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	10 912	0

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	10 912	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	0	0
Należności długoterminowe, razem	10 912	0

Nota 15

POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE (WG GRUP RODZAJOWYCH)	31.12.2021	31.12.2020
- Kaucja z tytułu najmu siedziby	168	46
Pozostałe aktywa długoterminowe, razem	168	46

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH AKTYWÓW DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	31.12.2021	31.12.2020
a) stan na początek okresu	46	46
b) zwiększenia (z tytułu)	168	0

- zapłata kaucji od umowy najmu	168	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	46	0
- przeklasyfikowanie na należność krótkoterminową kaucji od zakończonej umowy najmu	46	0
d) stan na koniec okresu	168	46
POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	168	46
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	0	0
Inne inwestycje długoterminowe, razem	168	46

Nota 16

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) od jednostek powiązanych	185	4 758
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3	0
- do 12 miesięcy	3	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- inne	0	4 758
- inne należności finansowe	182	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	1 628	525
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	918	293
- do 12 miesięcy	918	293
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń (bez CIT)	633	102
- z tytułu podatku CIT	0	0
- inne	77	129
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
- inne należności finansowe	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	1 813	5 283
c) odpisy aktualizujące wartość należności	790	987
Należności krótkoterminowe brutto, razem	2 603	6 270

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	31.12.2021	31.12.2020
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	3	0
- od jednostek zależnych	3	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0

- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
b) inne, w tym:	182	4 758
- od jednostek zależnych	182	4 758
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	185	4 758
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	185	4 758
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH		
Stan na początek okresu	987	838
a) zwiększenia (z tytułu)	15	317
- odpis aktualizujący wartość należności	15	317
b) zmniejszenia (z tytułu)	212	168
- uregulowanie należności objętych odpisem	212	168
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	790	987
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)		
a) w walucie polskiej	2 502	6 169
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	101	101
b1. w walucie tys. RON	110	110
po przeliczeniu w tys. PLN	101	101
pozostałe waluty w tys. PLN	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	2 603	6 270
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:		
a) do 1 miesiąca	710	72
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	0
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0

d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	606	659
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 316	731
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	396	438
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	921	293

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	31.12.2021	31.12.2020
a) do 1 miesiąca	120	146
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	7	41
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	13	12
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	33	87
e) powyżej 1 roku	434	373
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	606	659
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	396	438
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	210	221

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	64	14
- rozliczane w czasie ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	11	0
- opłata za usługi serwisowania	10	0
- usługi hostingowe	22	0
- pozostałe koszty rozliczane w czasie	21	14
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	64	14

Nota 17

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) w jednostkach zależnych	5	5
- aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik finansowy – do obrotu	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	5	5
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0
b) w jednostkach współzależnych	0	0
- aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik finansowy – do obrotu	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0

- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik finansowy – do obrotu	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0
d) w znaczącym inwestorze	0	0
- aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik finansowy – do obrotu	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0
e) w jednostkach powiązanych	0	0
- aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik finansowy – do obrotu	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0
f) w jednostce dominującej	0	0
- aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik finansowy – do obrotu	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0
g) w pozostałych jednostkach	12 176	10 471
- aktywa wyceniane wg wartości godziwej przez wynik finansowy – do obrotu	12 176	10 241
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	230
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0
h) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 227	4 681
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 227	4 681
- inne środki pieniężne	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	13 408	15 157
PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	13 273	15 048
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	135	109
b1. jednostka/waluta RON	142	115
tys. PLN	132	109

b2. jednostka/waluta EUR	1	0
tys. PLN	3	0
pozostałe waluty w tys. PLN	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	13 408	15 157

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	31.12.2021	31.12.2020
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	7 486	9 961
a) akcje (wartość bilansowa):	7 486	9 961
- wartość godziwa	7 486	9 961
- wartość na moment ujęcia	6 278	9 393
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- wartość godziwa	0	0
- wartość na moment ujęcia	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
- wartość godziwa	0	0
- wartość na moment ujęcia	0	0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0
- wartość godziwa	0	0
- wartość na moment ujęcia	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- wartość godziwa	0	0
- wartość na moment ujęcia	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
- wartość godziwa	0	0
- wartość na moment ujęcia	0	0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane (wartość bilansowa)	5 922	5 196
a) akcje (wartość bilansowa):	4 690	281
- wartość godziwa	4 690	281
- wartość na moment ujęcia	50	3 747
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- wartość wg zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem utraty wartości	0	0
- wartość na moment ujęcia	3 806	4 408
c) pożyczki udzielone:	5	235
- wartość wg zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem utraty wartości	5	235
- wartość na moment ujęcia	1 400	1 713
d) środki pieniężne w kasie i na rachunkach:	1 227	4 681

- wartość godziwa	1 227	4 681
- wartość na moment ujęcia	1 228	4 679
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	0	0
- wartość godziwa	0	0
- wartość na moment ujęcia	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- wartość godziwa	0	0
- wartość na moment ujęcia	0	0
- wartość godziwa	0	0
- wartość na moment ujęcia	0	0
Wartość na moment ujęcia, razem	12 762	23 940
Wartość na początek okresu, razem	15 157	7 611
Korekty aktualizujące wartość, razem	645	-8 783
Wartość bilansowa, razem	13 408	15 157

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	5	235
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	0	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	5	235

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	1 092	4 572
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	135	109
b1. jednostka/waluta w tys. EUR	1	0
po przeliczeniu w tys. PLN	3	0
b1. jednostka/waluta w tys. RON	142	115
po przeliczeniu w tys. PLN	132	109
pozostałe waluty w tys. PLN	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	1 227	4 681

Nota 18

Kapitał zakładowy (struktura) na 31.12.2020 r.

Seria / emi-sja	Rodzaj ak-cji	Rodzaj uprzywilejowania udziałów	Rodzaj ograniczenia praw do udziałów	Liczba udziałów	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A1	imienne	co do głosu - 1 akcja 3 głosy	brak	750 000	75 000,00	gotówka	06.08.2014	01.01.2014
B1	na okaziciela	brak	brak	7 593 099	759 309,90	gotówka	06.08.2014	01.01.2014

C	na okaziciela	brak	brak	1 300 000	130 000,00	gotówka	29.07.2020	01.01.2019
D	na okaziciela	brak	brak	1 200 000	120 000,00	gotówka	29.07.2020	01.01.2019
E	na okaziciela	brak	brak	1 200 000	120 000,00	gotówka	29.07.2020	01.01.2019
Liczba akcji razem				12 043 099				
Kapitał zakładowy, razem					1 204 309,90 zł			
Wartość nominalna akcji = 0,10 zł								

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO NA DZIEŃ PODPISANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale	Udział w głosach	Kapitał (tys. PLN)
Paweł Śliwiński	2 937 999	24,40%	32,77%	294
Sebastian Huczek	640 700	5,32%	4,73%	64
pozostali akcjonariusze	8 464 400	70,28%	62,50%	846
Razem	12 043 099	100,000%	100,000%	1 204

Nota 19

POZOSTAŁE KAPITAŁY	31.12.2021	31.12.2020
a) utworzone ustawowo	0	0
b) utworzone zgodnie ze statutem / umową Spółki	0	0
c) inny (wg rodzaju)	11 936	15 852
- rezerwa na pokrycie strat z obniżonego kapitału podstawowego - art. 457.2 KSH	11 936	15 852
Pozostałe kapitały, razem	11 936	15 852

Nota 20

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODRO CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2021	31.12.2020
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	547	9
a) odniesionej na wynik finansowy	547	9
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	1 042	542
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1 042	542
- wycena inwestycji	987	542
- środki trwałe w leasingu (różnica między wartością netto a wartością zobowiązania)	55	0
- wycena pożyczek i obligacji (odsetki)	0	0
- pozostałe	0	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	0	4
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	4

- wycena inwestycji	0	0
- wycena pożyczek i obligacji	0	0
- pozostałe	0	4
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	1 589	547
a) odniesionej na wynik finansowy	1 589	547
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Nota 21

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) wobec jednostek zależnych	0	0
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	0
f) wobec pozostałych jednostek	2 985	420
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	2 985	420
- umowy leasingu finansowego	2 985	420
- inne (wg rodzaju)	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	2 985	420

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2021	31.12.2020
a) powyżej 1 roku do 3 lat	968	420
b) powyżej 3 do 5 lat	975	0
c) powyżej 5 lat	1 042	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	2 985	420

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	732	420
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	2 253	0
b1. kwota w EUR	490	0
po przeliczeniu w PLN	2 253	0
pozostałe waluty w tys. PLN	0	0

Zobowiązania długoterminowe, razem	2 985	420
DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	733	0
- premia dla członków Zarządu oraz innych wskazanych pracowników za rok 2020	733	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	733	0

Nota 22

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) wobec jednostek zależnych	183	97
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	0
f) wobec pozostałych jednostek	2 156	716
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- zakup aktywów finansowych	0	0
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	691	337
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 443	326
- do 12 miesięcy	1 443	326
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń (bez CIT)	15	41
- z tytułu podatku CIT	0	0
- z tytułu wynagrodzeń	0	7
- pozostałe	7	4
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	0	0
- ZFŚS	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	2 339	813
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	1 924	714
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	415	99

b1. kwota w EUR	69	0
po przeliczeniu w PLN	317	0
b2. jednostka/waluta w RON	106	104
po przeliczeniu w PLN	98	98
pozostałe waluty w tys. PLN	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	2 339	813

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE WYMAGALNOŚCI	31.12.2021	31.12.2020
a) do 1 miesiąca	1 677	396
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	91	65
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	130	182
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	441	171
e) powyżej 1 roku	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	2 339	813

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2021	31.12.2020
a) biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	807	1 487
- premia dla członków Zarządu oraz innych wskazanych pracowników	807	1 487
Rozliczenia międzyokresowe, razem	807	1 487

Nota 23

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE WYMAGALNOŚCI	31.12.2021	31.12.2020
a) do 1 miesiąca	40	17
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	86	65
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	228	85
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	435	170
e) powyżej 1 roku	2 985	420
Zobowiązania finansowe, razem	3 774	757

Nota 24

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Zmiany wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych

Porównanie wartości bilansowej aktywów oraz zobowiązań finansowych z ich wartością godziwą przedstawia się następująco (zestawienie obejmuje wszystkie aktywa i zobowiązania finansowe, bez względu na to czy w sprawozdaniu finansowym są one ujmowane w zamortyzowanym koszcie czy w wartości godziwej):

Klasa instrumentu finansowego	31.12.2021		31.12.2020	
	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
Aktywa:	25 564	25 564	20 385	20 385

Pożyczki	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	5	5	235	235
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	12 156	12 156	5 227	5 227
Pochodne instrumenty finansowe	wyceniane w wartości godziwej	0	0	0	0
Papiery dłużne	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	0	0	0	0
Akcje spółek notowanych	wyceniane w wartości godziwej	7 486	7 486	9 961	9 961
Udziały, akcje spółek nienotowanych	wyceniane w wartości godziwej	4 690	4 690	281	281
Jednostki funduszy inwestycyjnych	wyceniane w wartości godziwej	0	0	0	0
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 227	1 227	4 681	4 681
Zobowiązania:		5 309	5 309	1 191	1 191
Kredyty w rachunku kredytowym	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	0	0	0	0
Kredyty w rachunku bieżącym	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	0	0	0	0
Pożyczki	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	98	98	96	96
Dłużne papiery wartościowe	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	0	0	0	0
Leasing finansowy	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	3 676	3 676	757	757
Pochodne instrumenty finansowe	wyceniane w wartości godziwej	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 535	1 535	338	338

Sposób ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych został zaprezentowany w jednostkowym sprawozdaniu finansowym w punkcie 6 dodatkowych not i objaśnień.

Transfery pomiędzy poziomami wartości godziwej instrumentów finansowych

Tabela poniżej przedstawia aktywa oraz zobowiązania finansowe ujmowane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym w wartości godziwej, zakwalifikowane do określonego poziomu w hierarchii wartości godziwej:

Klasa instrumentu finansowego	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem wartość godziwa
Stan na 31.12.2021				
<i>Aktywa:</i>				
Akcje spółek notowanych	7 486	0	0	7 486
Udziały, akcje spółek nienotowanych	0	0	4 690	4 690
Jednostki funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0
Instrumenty pochodne handlowe	0	0	0	0
Instrumenty pochodne zabezpieczające	0	0	0	0
Papiery dłużne wyceniane w wartości godziwej	0		0	0
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych	0	0	0	0
Aktywa razem	7 486	0	4 690	12 176
<i>Zobowiązania:</i>				
Instrumenty pochodne handlowe	0	0	0	0
Instrumenty pochodne zabezpieczające	0	0	0	0

Papiery dłużne wyceniane w wartości godziwej	0	0	0	0
Pożyczki wyceniane w wartości godziwej	0	0	0	0
Zobowiązania razem	0	0	0	0
Wartość godziwa netto	7 486	0	4 690	12 176

Klasa instrumentu finansowego	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem wartość godziwa
Stan na 31.12.2020				
<i>Aktywa:</i>				
Akcje spółek notowanych	9 961	0	0	9 961
Udziały, akcje spółek nienotowanych	0	0	281	281
Jednostki funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0
Instrumenty pochodne handlowe	0	0	0	0
Instrumenty pochodne zabezpieczające	0	0	0	0
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych	0	0	0	0
Aktywa razem	9 961	0	281	10 242
<i>Zobowiązania:</i>				
Instrumenty pochodne handlowe	0	0	0	0
Instrumenty pochodne zabezpieczające	0	0	0	0
Papiery dłużne wyceniane w wartości godziwej	0	0	0	0
Pożyczki wyceniane w wartości godziwej	0	0	0	0
Zobowiązania razem	0	0	0	0
Wartość godziwa netto	9 961	0	281	10 242

Założenia przyjęte do wyceny aktywów finansowych przypisanych do 3 poziomu.

Wartość godziwą aktywów finansowych ustala się na podstawie notowań giełdowych. Jeżeli rynek na dany składnik aktywów finansowych oraz nienotowanych papierów wartościowych nie jest aktywny, Spółka ustala wartość godziwą stosując techniki wyceny. Obejmują one wykorzystanie niedawno przeprowadzonych na normalnych zasadach rynkowych transakcji, odwołanie się do innych instrumentów, które są w zasadzie identyczne, analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych, w jak największym stopniu wykorzystując informacje rynkowe, a w jak najmniejszym polegając na informacjach pochodzących od Spółki. Spółka przyjęła zasadę, że w przypadku, gdy wycena nie wykaże istotnej różnicy wartości, udziały i akcje zaliczone do poziomu 3 zostaną wycenione w wartości nabycia pomniejszonej o odpis aktualizujący.

Nota 25

Charakter i zakres ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych

Ryzyko wynikające z instrumentów finansowych jest to ryzyko straty z tytułu zmian cen instrumentów kapitałowych, wynikające z otwartych pozycji w instrumentach finansowych (m.in. akcje, prawa do akcji, prawa poboru), otwartych pozycji w kontraktach terminowych oraz innych otwartych pozycji, wynikających z transakcji niestandardowych, zaakceptowanych przez Zarząd.

Emitent rozpoznał następujące ryzyka oraz sposoby zminimalizowania ewentualnych strat związanych z ich wystąpieniem .

Ryzyko dekonstrukcji na rynku kapitałowym

Na wynik finansowy Emitenta wpływ ma koniunktura na rynku kapitałowym, a w szczególności notowania akcji na rynku regulowanym lub NewConnect. W okresie hossy przeprowadzanych jest najwięcej ofert niepublicznych i ofert publicznych na rynku. W okresie bessy, po pierwsze trudniej jest wprowadzać nowe spółki do obrotu giełdowego, a po drugie zwiększa się ryzyko inwestycyjne związane z kształtowaniem się cen akcji, które znajdują się w portfelu Emitenta. Spadki kursów akcji spółek portfelowych mogą mieć istotny negatywny wpływ na wyniki finansowe Emitenta.

Ryzyko związane z przewidywaną dużą zmiennością wyniku finansowego

Inwestorzy muszą być świadomi, iż na przyszłe wyniki finansowe w dużej mierze rzutować może wycena akcji posiadanych przez Emitenta. Emitent, jako element wynagrodzenia za usługi doradcze, nabywał akcje spółek przygotowywanych do obrotu na rynku regulowanym lub rynku NewConnect. W związku z dużym wpływem tych aktywów na wynik finansowy, podlega on będzie większym wahaniom w porównaniu do spółek działających w innych branżach.

Ryzyko związane z płynnością posiadanych akcji

Emitent, co do zasady w ramach rozliczenia wynagrodzenia za usługi doradcze, nabywał akcje lub udziały spółek niepublicznych, co do momentu wprowadzenia ich do zorganizowanego systemu obrotu oznacza ich ograniczoną płynność i pojawienie się ryzyka braku możliwości szybkiego zbycia posiadanych przez Emitenta walorów.

Ryzyko to jest ograniczane wraz z wprowadzeniem akcji spółek do obrotu w zorganizowanym systemie obrotu.

Ryzyko walutowe

Emitent co do zasady osiąga przychody oraz zaciąga swoje zobowiązania w walucie polskiej starając się do minimum ograniczyć ryzyko walutowe. Spółka narażona jest na ryzyko walutowe, które powoduje niepewność co do wartości przyszłych przepływów pieniężnych. Część zobowiązań Spółki w kwocie 2.570 tys. PLN (wynikających z długoterminowej umowy najmu lokalu) odniesiona jest do kursu euro, w związku z czym osłabienie złotego będzie mieć wpływ na wielkość zobowiązania finansowego z tytułu długoterminowej umowy najmu. Zmiana kursu EUR o 0,10 PLN powoduje wzrost zobowiązania o 56 tys. PLN.

Ekspozycja na ryzyko

Ekspozycja na ryzyko notowanych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, wyrażonych w wartości rynkowej wynosiła na dzień 31 grudnia 2021 r. 7.486 zł tys. zł, a na dzień 31 grudnia 2020 r. 9.961 zł tys. zł

10% spadek lub wzrost indeksu giełdowego WIG i indeksu giełdowego NCIndex spowodowałby zmianę wyniku finansowego o ok. 606 tys. zł.

Charakter i zakres ryzyka kredytowego

Emitent jest narażony na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko nie wywiązywania się wierzycieli ze swoich zobowiązań i tym samym spowodowanie poniesienia strat przez Spółkę.

Zarząd monitoruje ryzyko kredytowe poprzez weryfikację wypłacalności kontrahentów już na etapie wstępnej akceptacji przyjmowanych zleceń oraz na bieżąco kontrolując i stosownie do sytuacji monitorując terminowe wpłaty należności.

Należności zagrożone lub przeterminowane obejmowane są indywidualnymi odpisami odzwierciedlającymi ocenę zarządu co do możliwości ich windykacji.

Na koniec roku sprawozdawczego kwota należności odpisanych wyniosła 790 tys. zł

Oczekiwane straty kredytowe nie są wyceniane na zasadzie zbiorowej.

Oszacowania i osądy księgowe podlegają regularnej ocenie. Wynikają one z dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań dotyczących przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne.

Na każdy dzień sprawozdawczy Spółka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia instrumentu. Spółka stosuje następujące zasady szacowania i ujmowania odpisów z tytułu utraty wartości należności finansowych:

- dla należności od istotnych klientów, którzy objęci są procedurą oceny ryzyka kredytowego, Spółka szacuje oczekiwane straty kredytowe w oparciu o model służący do oceny tego ryzyka bazujący na ratingach przypisanych poszczególnym kontrahentom, ratingom przypisywane jest prawdopodobieństwo upadłości, które jest korygowane o wpływ czynników makroekonomicznych;

- dla należności od klientów masowych lub nieobjętych procedurą oceny ryzyka kredytowego Spółka szacuje oczekiwane straty kredytowe w oparciu o analizę prawdopodobieństwa poniesienia strat kredytowych w poszczególnych przedziałach wiekowania;

- w uzasadnionych przypadkach Spółka może oszacować wartość odpisu indywidualnie.

Na dzień sprawozdawczy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody utraty wartości składnika należności lub grupy należności. Jeżeli wartość odzyskiwalna składnika aktywów jest niższa od jego bieżącej wartości księgowej jednostka dokonuje odpisu aktualizującego do poziomu bieżącej wartości planowanych przepływów pieniężnych.

Uwzględniając powyższe, w ocenie Emitenta, ryzyko kredytowe zostało ujęte w sprawozdaniu finansowym poprzez utworzenie odpisów aktualizujących. Wiekowanie należności oraz kwoty utworzonych odpisów na należności zostały przedstawione w nocie 16.

Zdaniem Zarządu nie występuje znacząca koncentracja ryzyka kredytowego, gdyż Emitent posiada wielu odbiorców, udział w przychodach żadnego z odbiorców spoza Grupy Kapitałowej nie przekracza 10% przychodów Emitenta.

Charakter i zakres ryzyka płynności

Emitent jest narażony na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Celem Emitenta jest utrzymanie płynności na optymalnym poziomie poprzez zarządzanie należnościami, zobowiązaniami, instrumentami finansowymi.

Spółce nie grozi utrata płynności. Na dzień 31.12.2021 r. zobowiązania krótko i długoterminowe Emitenta wynosiły 8,453 mln zł (z czego 0,098 mln zł wobec podmiotów powiązanych, 1,589 mln zł rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, 3,268 mln zł z tytułu najmu długookresowego siedziby Spółki), przy stanie należności 12,893 mln zł (z czego 9,632 mln zł od podmiotów powiązanych i 1,465 mln z tytułu

umów podnajmu długookresowego) i inwestycji krótkoterminowych 13,408 mln zł (z czego środki pieniężne w kasie i na rachunkach 1,227 mln zł). INC S.A. na bieżąco wywiązuje się z zaciągniętych zobowiązań względem kontrahentów, jak i obciążeń publicznoprawnych. Tabele informujące o terminach wymagalności zobowiązań (wiekowanie zobowiązań) zostały zaprezentowane w nocy 21 dla zobowiązań długoterminowych i nocy 22 dla zobowiązań krótkoterminowych.

Zarządzanie kapitałem

Celem Emitenta w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Grupy do kontynuowania działalności tak, aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Aby utrzymać lub skorygować strukturę kapitału, Emitent może zmieniać kwotę deklarowanych dywidend do wypłacenia akcjonariuszom, zwracać kapitał akcjonariuszom, emitować nowe udziały lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia. Tak jak inne jednostki w branży, Emitent monitoruje kapitał za pomocą wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza się jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się jako sumę kredytów i pożyczek (obejmujących bieżące i długoterminowe kredyty i pożyczki wykazane w bilansie) pomniejszoną o środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Łączną wartość kapitału oblicza się jako kapitał własny wykazany w bilansie wraz z zadłużeniem netto.

Wskaźniki zadłużenia przedstawiają się następująco:

WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA	31.12.2021	31.12.2020
kredyty i pożyczki i inne zobowiązania finansowe	3 774	855
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 227	4 681
zadłużenie netto	2 547	-3 826
kapitał własny	25 459	22 045
Wskaźnik zadłużenia (zadłużenie netto / kapitał ogółem)	0,10	-0,17

Część zobowiązań Spółki w kwocie 2.570 tys. PLN (wynikających z długoterminowej umowy najmu lokalu) odniesiona jest do kursu euro, w związku z czym osłabienie złotego będzie mieć wpływ na wielkość zobowiązania finansowego z tytułu długoterminowej umowy najmu. Zmiana kursu EUR o 0,10 PLN powoduje wzrost zobowiązania o 56 tys. PLN.

Nota 26

Płatności oparte na akcjach

Na dzień podpisania sprawozdania finansowego nie funkcjonuje jakikolwiek program motywacyjny z płatnościami opartymi na akcjach.

Nota 27

Inwestycje w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych na dzień publikacji raportu

Nazwa	Siedziba	Liczba akcji/udziałów	Udział w kapitale	Udział w głosach	Metoda ujmowania inwestycji
Carpathia Capital ASI S.A.	Poznań	1 219 851	29,02%	42,67%	wg kosztu nabycia
INC Private Equity ASI S.A.	Poznań	1 000 000	100,00%	100,00%	wg kosztu nabycia
Dom Maklerski INC S.A.	Poznań	550	100,00%	100,00%	wg kosztu nabycia
Raisemana Sp. z o.o.	Poznań	560	70,00%	70,00%	wg kosztu nabycia
INC East&West Sp. z o.o. w likwidacji	Poznań	50	100,00%	100,00%	wg kosztu nabycia

W roku 2021 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości inwestycji w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych.

Nota 28

Leasing

KOSZT AMORTYZACJI W ODNIESIENIU DO AKTYWÓW Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
---	----------------------------------	----------------------------------

Nieruchomość (siedziba spółki)	206	215
Samochody	125	108
Razem amortyzacja w odniesieniu do aktywów z tytułu prawa do użytkowania	331	323
KOSZT ODSETEK OD ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU LEASINGU	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
Koszt odsetek	27	41
Razem koszt odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	27	41
CAŁKOWITY WYPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU LEASINGÓW	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
Spłata odsetek od leasingu	27	41
Spłata części kapitałowej leasingu	576	319
Razem całkowity wypływ środków z tytułu leasingu	603	360
ZWIĘKSZENIA AKTYWÓW Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
Nieruchomość (siedziba spółki)	3 520	0
Samochody	0	446
Razem zwiększenia aktywów z tytułu prawa do użytkowania	3 520	446
ZMNIJSZENIA AKTYWÓW Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
Podnajem nieruchomości (siedziby spółek zależnych)	1 510	0
Razem zmniejszenia aktywów z tytułu prawa do użytkowania	1 510	446
WARTOŚĆ BILANSOWA AKTYWÓW Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
Nieruchomość (siedziba spółki)	2 010	206
Samochody	402	534
Razem wartość bilansowa aktywów z tytułu prawa do użytkowania	2 412	740

Pozostałe noty objaśniające

Nota 31

Transakcje z podmiotami powiązanymi:

Transakcje z podmiotem zależnym Carpathia Capital ASI S.A.	Sprzedaż (PLN)	Kupno (PLN)
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	221 935,05	
Razem	221 935,05	0,00

Transakcje z podmiotem zależnym INC Private Equity ASI S.A.	Sprzedaż (PLN)	Kupno (PLN)
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	325,00	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	48 584,00	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	12 000,00	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	8 120,00	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	39 009,39	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	2 972,00	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	25 016,60	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	9 300,00	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	6 600,00	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	120 886,40	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	323 700,00	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	35 000,00	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	110 004,93	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	10 000,00	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	1 102 850,00	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	70 468,00	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	7 000,00	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	81 000,00	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	21 113,00	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	1 049 595,00	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	1 250 000,00	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	8 000,00	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	458 814,00	
Umowa sprzedaży papierów wartościowych	70 000,00	
Razem	4 870 358,32	0,00

Transakcje z podmiotem zależnym Carpathia Capital ASI S.A.	Przychody (PLN)	Koszty (PLN)
Umowa najmu lokalu (siedziba spółki do 31.12.2021)	12 000,00	

Razem	12 000,00	0,00
--------------	------------------	-------------

Transakcje z podmiotem zależnym Dom Maklerski INC S.A.	Przychody (PLN)	Koszty (PLN)
Umowa najmu lokalu (siedziba spółki do 31.12.2021)	14 400,00	
Razem	14 400,00	0,00

Transakcje z podmiotem zależnym INC Private Equity ASI S.A.	Przychody (PLN)	Koszty (PLN)
Umowa najmu lokalu (siedziba spółki do 31.12.2021)	1 200,00	
Refaktura poniesionych kosztów usług notarialnych	1 024,00	
Razem	2 224,00	0,00

Rozrachunki z podmiotami powiązanymi:

Rozrachunki z podmiotem zależnym Carpathia Capital ASI S.A.	Należności (PLN)	Zobowiązania (PLN)
Pożyczki		98 317,40
Umowa najmu lokalu (siedziba spółki do 31.12.2021)	1 230,00	
Umowa podnajmu długookresowego (nowa siedziba spółki)	196 856,43	
Razem	198 086,43	98 317,40

Rozrachunki z podmiotem zależnym Dom Maklerski INC S.A.	Należności (PLN)	Zobowiązania (PLN)
Umowa najmu lokalu (siedziba spółki do 31.12.2021)	1 476,00	
Umowa podnajmu długookresowego (nowa siedziba spółki)	1 267 712,31	
Razem	1 269 188,31	0,00

Rozrachunki z podmiotem zależnym INC Private Equity ASI	Należności (PLN)	Zobowiązania (PLN)
Umowy sprzedaży papierów wartościowych	9 628 594,42	
Umowa najmu lokalu (siedziba spółki do 31.12.2021)	123,00	
Razem	9 628 717,42	0,00

Rozrachunki z podmiotem zależnym Raisemana Sp. z o.o.	Należności (PLN)	Zobowiązania (PLN)
Pożyczki	5 315,07	
Razem	5 315,07	0,00

Informacje o transakcjach z osobami pełniącymi obowiązki zarządcze i nadzorcze:

Wynagrodzenie wypłacane Członkom Zarządu Emitenta (w złotych):

Nazwisko i imię	Wynagrodzenie
Paweł Śliwiński	592 609,00
Sebastian Huczek	371 660,90
Wojciech Iwaniuk	194 272,53

Wynagrodzenie przyznane Członkom Zarządu Emitenta (w złotych):

Nazwisko i imię	Wynagrodzenie
Paweł Śliwiński	366 340,84
Sebastian Huczek	243 982,99

Wyżej wymienione wynagrodzenie zostało członkom Zarządu Emitenta przyznane uchwałą Rady Nadzorczej INC z dnia 27.05.2021 roku. Jednocześnie Rada Nadzorcza odroczyła wypłatę tego wynagrodzenia na okres 5 lat. Wypłata odroczonej części premii uzależniona będzie od uzyskania przez INC S.A. rozliczenia dokonanych w 2020 r. transakcji sprzedaży akcji do INC Private Equity S.A. w kwocie nie mniejszej niż 1,8 mln PLN.

Za rok 2021 została naliczona premia dla Zarządu w wysokości 758.574,27 zł. O sposobie wypłaty i podziale premii na poszczególnych Członków Zarządu zadecyduje Rada Nadzorcza.

Wynagrodzenie wypłacane Członkom Zarządu Emitenta w spółce zależnej Dom Maklerski INC S.A. (w złotych):

Nazwisko i imię	Wynagrodzenie
Paweł Śliwiński	12 000,00
Sebastian Huczek	40 481,28
Wojciech Iwaniuk	4 833,55

Wynagrodzenie wypłacane Członkom Zarządu Emitenta w spółce zależnej Carpathia Capital ASI S.A. (w złotych):

Nazwisko i imię	Wynagrodzenie
Paweł Śliwiński	463 622,82
Sebastian Huczek	254 611,41
Wojciech Iwaniuk	4 500,00

Wynagrodzenie wypłacane Członkom Rady Nadzorczej Emitenta (w złotych):

Nazwisko i imię	Wynagrodzenie
Gałganek Andrzej	4 000,00
Kozicki Edward	2 000,00
Ostaszewski Marcin	2 000,00
Persona-Śliwińska Aleksandra	2 000,00
Puślecki Łukasz	2 000,00
Sadłocha Mariusz	2 000,00
Wcześniak Mateusz	2 000,00

Wynagrodzenie wypłacane Członkom Rady Nadzorczej Emitenta w spółce zależnej Dom Maklerski INC S.A. (w złotych):

Nazwisko i imię	Wynagrodzenie
Gałganek Andrzej	2 000,00
Puślecki Łukasz	2 000,00

Wynagrodzenie wypłacane Członkom Rady Nadzorczej Emitenta w spółce zależnej Carpathia Capital ASI S.A. (w złotych):

Nazwisko i imię	Wynagrodzenie
Puślecki Łukasz	100,00

Nota 32

Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych.

Zobowiązanie warunkowe z tytułu poręczeń nie występują.

Zobowiązania warunkowe z tytułu gwarancji nie występują.

Nota 33

Dane dotyczące zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki.

Nie istnieją zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki.

Nota 34

Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego.

Nakłady inwestycyjne poniesione w 2021 roku wynosiły 1.373 tys. zł.

Szczegółowe informacje dotyczące zmian w majątku trwałym zaprezentowano w notach objaśniających nr 10 i 11.

Spółka nie ponosiła żadnych nakładów na ochronę środowiska, nie planuje również takich nakładów w ciągu najbliższych 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Nota 35

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:

	2021	2020
Zarząd	3	3
Pracownicy zarządzający wyższego szczebla	4	4
Pozostali pracownicy	7	6
Razem	14	13

Nota 36

Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji.

Zarząd w dniu 25 kwietnia 2022 roku zatwierdził sprawozdanie finansowe do publikacji.



INC S.A.
61-131 Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 6,
tel./fax. (0-61) 851-86-77
e-mail biuro@incsa.pl

www.ic.poznan.pl
www.incsa.pl

Zarząd:
Paweł Śliwiński – Prezes Zarządu
Sebastian Huczek – Wiceprezes Zarządu
Wojciech Iwaniuk – Członek Zarządu

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu,
VIII Wydział Gospodarczy KRS
KRS 0000028098, NIP 778-10-24-498