



Substantive partners:

[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file:  Nie wybrano pliku

## Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2021-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2021-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2023-08-01](#)

## Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)Schema version: [1-2](#)valueOf\_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

## Introduction to financial statement:

### Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [KALMET SPÓŁKA AKCYJNA](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [ŚLĄSKIE](#)

County: [GLIWICE](#)

Municipality: [GLIWICE](#)

City: [GLIWICE](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [ŚLĄSKIE](#)

County: [GLIWICE](#)

Municipality: [GLIWICE](#)

Street: [ANTONIO GAUDIEGO](#)

Building number: [8](#)

City: [GLIWICE](#)

Postal code: [44-100](#)

Post office: [GLIWICE](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[2511Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [6311907509](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000127449](#)

## Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2021-01-01](#)

Date To: [2021-12-31](#)

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data : [False](#)

## Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: [True](#)

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: [False](#)

Description of circumstances indicating threats to the company's operation continuity: [Spółka będąca z perspektywy ostatnich lat przedsiębiorstwem nierentownym oraz posiadającym ujemne kapitały własne, wdrożyła na lata 2021 - 2023 plan naprawczy, który realizuje. Prowadzony przez spółkę proces restrukturyzacji oraz posiadany majątek powinny zapewnić ciągłość prowadzonej działalności. Postanowieniem z dnia 18 stycznia 2022r. Sąd Rejonowy w Gliwicach, XII Wydział Gospodarczy wydał postanowienie sygn. akt XII GRz 15/21, którym zatwierdził układ częściowy przyjęty przez wierzycieli KALMET. Agresja Rosji na Ukrainę która nastąpiła 24 lutego 2022 r. i zapoczątkowała wojnę, której zasięgu, skutków ani terminu zakończenia dziś nikt nie jest w stanie przewidzieć, nie miała negatywnego wpływu na działalności przedsiębiorstwa - spółka nie prowadzi działalności z firmami z państw uwikłanych w konflikt wojenny. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Mając na względzie powyższe, sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości działalności gospodarczej.](#)

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation)),:

[Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym a rachunek przepływów pieniężnych stosując metodą pośrednią. 1. Aktywa trwałe. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są według cen zakupu lub kosztu wytworzenia i korygowane o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest na podstawie Zakładowego Planu Amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacyjne odpowiadają ekonomicznemu okresowi](#)

użyteczności przyjętych środków trwałych, zaś generalną zasadą jest liniowa metoda amortyzacji. W aktywach trwałych i odpowiednio innych zobowiązaniach finansowych, spółka prezentuje obce środki trwałe, przyjęte do odpłatnego korzystania na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy lub umów o podobnym charakterze. 2. Zapasy. Zapasy wyceniane są według rzeczywistych cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów ustala się według zasady FIFO. Zapasy wykazywane są w wartości netto (pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny). 3. Należności i roszczenia oraz zobowiązania. Na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, którym obejmuje się wszystkie należności przeterminowane ponad sześć miesięcy. Należności i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny). Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Inwestycje, należności i zobowiązania wyrażone na dzień bilansowy w walutach obcych wyceniane są według średniego kursu NBP. 4. Krótkoterminowe aktywa finansowe. Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen. Krótkoterminowe aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg w cenie nabycia i wyceniane na dzień bilansowy w wartości godziwej. 5. Kapitały własne. Kapitał zakładowy jednostki wykazywany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych udziałów, zgodnie ze statutem Spółki i wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego. 6. Rezerwy. Rezerwy tworzy się na istniejące na dzień bilansowy zobowiązania, których kwota lub termin zapłaty są niepewne, a ich powstanie jest pewne lub bardzo prawdopodobne. Rezerwy tworzy się w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, skutków toczącego się postępowania sądowego. Rezerwy na zobowiązania zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi te zobowiązania się wiążą. Nie wykorzystane rezerwy, w przypadku zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne. 7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów. Koszty i przychody zgodnie z zasadą memoriałową oraz zasadą współmierności rozlicza się w czasie jako rozliczenia międzyokresowe. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych rozlicza się jako czynne rozliczenia międzyokresowe. Dotyczą one w szczególności kosztów ubezpieczeń, abonamentów, itp. Rozliczeń z uwzględnieniem zasady istotności

ci dokonuje się tak, aby każdy okres sprawozdawczy zawierał kwotę kosztów dotyczących tego okresu. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Zobowiązania ujęte w poprzednich okresach sprawozdawczych jako bierne rozliczenia międzyokresowe zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały lub występują w niższej wartości, co skutkuje rozwiązaniem biernych rozliczeń kosztów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

determining the financial result:

1. Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług oraz koszty ich uzyskania. Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży wyrobów towarów i usług (pomniejszone o zwroty, rabaty i upusty). Przychody uznaje się za osiągnięte, gdy wszystkie warunki umowy sprzedaży zostały spełnione i nie istnieją zasadnicze wątpliwości co do odbioru towarów i usług. Przychody ze sprzedaży wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i

usług (VAT). Zarówno przychody jak i koszty związane z nimi ujęte są w odpowiednich okresach sprawozdawczych, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. 2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne. Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się między innymi: zysk ze sprzedaży majątku trwałego, równowartość rozwiązanych odpisów aktualizujących, za wyjątkiem rezerw związanych z ryzykiem finansowym, otrzymane kary i odszkodowania oraz nieodpłatnie otrzymane środki trwałe. Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są między innymi: strata ze sprzedanych składników majątku trwałego, odpisy tworzone na należności wątpliwe i ryzyko gospodarcze (za wyjątkiem rezerw związanych z ryzykiem finansowym), zapłacone kary i odszkodowania oraz przekazane darowizny. 3. Przychody i koszty finansowe. Przychody i koszty finansowe obejmują odsetki związane z udzielonymi i wykorzystanymi kredytami lub pożyczkami, różnice kursowe, prowizje oraz przychody i koszty związane z aktualizacją inwestycji krótkoterminowych, w tym równowartość utworzonych i rozwiązanych rezerw związanych z ryzykiem finansowym, aktualizacją wartości inwestycji, a także odsetki od środków przechowywanych na rachunkach bankowych, odsetki od lokat bankowych, odsetki od nieterminowych płatności, zyski i straty na krótkoterminowych papierach wartościowych. 4. Transakcje w walutach obcych i różnice kursowe Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie: a. kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka dla rozliczenia danej transakcji w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań, b. średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji. Zyski lub straty kursowe powstałe w wyniku zmian kursów walut są księgowane jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat. Wyłącznie dla celów prezentacji w sprawozdaniu finansowym dokonuje się statystycznej kompensaty różnic kursowych zarówno zrealizowanych, jak i nie zrealizowanych (łącznie w ramach wszystkich walut). Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. 5. Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego. Obowiązkowym obciążeniem wyniku finansowego jest podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmujący część bieżącą i część odro-

czoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

determining the financial statements preparation method:

Ze względu na fakt, że sporządzone przez spółkę sprawozdanie podlega obowiązkowemu badaniu - spółka sporządza sprawozdanie w formie pełnej zgodnie z zał. nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

other:

Przyjęte zasady rachunkowości opisane szczegółowo w Zakładowym Planie Kont determinują sposób prowadzenia ksiąg zgodnie z regułami: a. Wiarygodności danych, b. Dokumentacji zapisów w księgach, c. Wyższości formy nad treścią, d. Kompletności i chronologii, e. Ciągłości formalnej i materialnej, f. Kontynuacji, g. Memoriału, h. Współmierności przychodów i kosztów, i. Ostrożności wyceny, j. Istotności, k. Zamkniętego zespołu kont, l. Zgodności wewnętrznej księgi.

## Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	25,692,470.29	33,436,414.30
A. Fixed assets	20,145,835.63	26,383,784.13
I. Intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	15,324,935.63	19,118,460.63
1. Fixed assets	15,324,935.63	16,630,208.29
a) lands (including right to perpetual use of land)	2,124,153.56	2,124,153.56
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	11,330,902.69	11,782,253.65
c) technical equipment and machinery	1,327,840.74	2,040,448.92
d) means of transport	193,161.40	237,665.51
e) other fixed assets	348,877.24	445,686.65
2. Capital work in progress	0.00	2,488,252.34
III. Long-term receivables	0.00	0.00
IV. Long-term investments	4,820,900.00	7,250,892.50
1. Land and buildings	4,816,000.00	7,154,600.00
3. Long-term financial assets	4,900.00	96,292.50
a) in related entities	4,900.00	96,292.50
– shares or stocks	4,900.00	96,292.50
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
V. Long-term accruals	0.00	14,431.00
1. Assets from deferred income tax	0.00	14,431.00
B. Current assets	5,546,634.66	7,052,630.17

I. Inventory	1,046,043.04	3,014,546.08
1. Materials	1,046,043.04	1,794,528.26
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	0.00	867,071.45
3. Finished goods	0.00	352,946.37
II. Short-term receivables	4,345,058.55	3,957,424.61
1. Receivables from related entities	773,484.70	66,390.30
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	773,484.70	66,390.30
– to 12 months	773,484.70	66,390.30
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	3,571,573.85	3,891,034.31
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	775,718.96	1,932,230.41
– to 12 months	775,718.96	1,932,230.41
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	780,313.36	1,377,270.30
c) other	2,015,541.53	581,533.60
III. Short-term investments	155,533.07	48,430.01
1. Short-term financial assets	155,533.07	48,430.01
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	155,533.07	48,430.01
– cash in hand and in bank	155,533.07	48,430.01
IV. Short-term accruals	0.00	32,229.47
<b>Total liabilities</b>	<b>25,692,470.29</b>	<b>33,436,414.30</b>
A. Equity	-12,844,636.31	-2,636,382.10
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	3,362,600.00	3,362,600.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	11,152,308.66	11,152,308.66
IV. Other reserve capital (fund), including:	5,720,000.00	5,720,000.00
V. Profit (loss) from previous years	-22,871,290.76	-13,208,951.59

VI. Net profit (loss)	-10,208,254.21	-9,662,339.17
B. Liabilities and provisions for liabilities	38,537,106.60	36,072,796.40
I. Liabilities provisions	662,985.87	1,873,611.04
1. Provision for deferred income tax	0.00	877,719.00
2. Pension and related benefits provisions	160,125.04	186,343.21
– short-term	160,125.04	186,343.21
3. Other provisions	502,860.83	809,548.83
– short-term	502,860.83	809,548.83
II. Long-term liabilities	0.00	76,743.52
3. To other entities	0.00	76,743.52
c) other financial liabilities	0.00	76,743.52
III. Short-term liabilities	37,278,997.56	34,122,441.84
1. Liabilities to related parties	97,809.28	1,577,938.34
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	97,809.28	1,577,938.34
– to 12 months	97,809.28	1,577,938.34
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	37,181,188.28	32,544,503.50
a) credits and loans	11,780,277.46	10,982,818.92
c) other financial liabilities	0.00	134,552.86
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	11,454,504.17	12,367,319.70
– to 12 months	11,454,504.17	12,367,319.70
e) advances for deliveries and services	80,759.72	308,342.28
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	8,630,836.72	7,083,861.07
h) arising from remunerations	985,951.55	1,409,648.66
i) other	4,248,858.66	257,960.01
IV. Accruals and deferred income	595,123.17	0.00
2. Other prepayments and accruals	595,123.17	0.00

– short-term

595,123.17

0.00

## Profit and loss account:

### Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales, including:	20,492,316.69	29,362,769.91
– from related entities	4,528,635.25	5,497,993.84
I. Net revenue from sale of goods	21,707,544.15	29,620,141.27
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	-1,215,227.46	-848,099.09
IV. Net revenue from sales of goods and materials	0.00	590,727.73
B. Operating activity costs	25,949,030.23	36,291,314.40
I. Amortisation	891,295.14	1,000,748.11
II. Consumption of materials and energy	11,914,368.62	15,950,002.79
III. Outsourced services	3,905,341.95	4,620,380.62
IV. Taxes and fees, including:	475,826.80	387,171.36
V. Remunerations	6,878,534.31	10,286,333.28
VI. Social insurances and other benefits, including:	1,551,911.54	2,101,354.17
VII. Other costs by nature	331,751.87	450,755.34
VIII. Value of sold goods and materials	0.00	1,494,568.73
C. Profit (loss) from sales) (A–B	-5,456,713.54	-6,928,544.49
D. Other operating income	2,669,892.59	199,539.68
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	1,832,446.89	0.00
IV. Other operating revenue	837,445.70	199,539.68
E. Other operating expenses	5,914,828.83	1,546,758.27
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	96,534.30
II. Revaluation of non-financial assets	5,598,735.17	0.00
III. Other operating costs	316,093.66	1,450,223.97
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	-8,701,649.78	-8,275,763.08

G. Financial income	16.23	10,851.34
II. Interest, including:	16.23	10,571.34
V. Other	0.00	280.00
H. Financial costs	2,369,908.66	1,397,427.43
I. Interest, including:	978,993.96	1,023,680.40
III. Revaluation of financial assets	96,454.50	0.00
IV. Other	1,294,460.20	373,747.03
I. Gross profit (loss)) (F+G–H)	-11,071,542.21	-9,662,339.17
J. Income tax	-863,288.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K)	-10,208,254.21	-9,662,339.17

### Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	7,036,127.07	7,036,127.07
Ia. Opening balance of equity after adjustments	7,036,127.07	7,036,127.07
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	3,362,600.00	3,362,600.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	3,362,600.00	3,362,600.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	11,152,308.66	11,152,308.66
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	11,152,308.66	11,152,308.66
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	10,170.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	-10,170.00
b) decrease (due to)	0.00	10,170.00
other	0.00	10,170.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	5,720,000.00	5,720,000.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	5,720,000.00	5,720,000.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	-13,208,951.59	-12,595,545.10

4. Loss from previous years at the beginning of the period	13,208,951.59	12,595,545.10
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	13,208,951.59	12,595,545.10
a) increase (due to)	9,662,339.17	613,406.49
– retained loss brought forward for covering	9,662,339.17	613,406.49
6. Loss from previous years at the end of the period	22,871,290.76	13,208,951.59
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	-22,871,290.76	-13,208,951.59
6. Net result	-10,208,254.21	-9,662,339.17
b) net loss	10,208,254.21	9,662,339.17
II. Closing balance of equity	-12,844,636.31	-2,636,382.10
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	-12,844,636.31	-2,636,382.10

## Cash flow statement:

### Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	-10,208,254.21	-9,662,339.17
II. Total adjustments	8,750,483.59	9,473,070.15
1. Amortisation	891,295.14	1,000,748.11
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	23,753.59	258,415.07
3. Interest and profit participation	1,276,518.87	658,451.70
4. Profit (loss) from investment activities	-1,832,446.89	96,534.30
5. Change in provisions	-1,210,625.17	995,892.04
6. Change in inventory	1,968,503.04	1,815,123.42
7. Change in receivables	-387,633.94	-1,457,612.53
8. Change in short-term liabilities, excluding	2,493,650.04	6,006,325.19

loans and credits		
9. Change in prepayments and accruals	641,783.64	99,192.85
10. Other adjustments	4,885,685.27	0.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II	-1,457,770.62	-189,269.02
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	2,283,883.98	30,110.57
1. Sale of intangible assets and tangible assets	2,283,883.98	30,110.57
3. From financial assets, including:	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
II. Expenses	4,900.00	368,070.30
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	0.00	368,070.30
3. On financial assets, including:	4,900.00	0.00
a) in related entities	4,900.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	2,278,983.98	-337,959.73
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	396,734.19	1,831,791.00
2. Credits and loans	396,734.19	1,831,791.00
II. Expenses	1,110,844.49	1,267,595.60
4. Repayment of credits and loans	160,265.34	487,195.44
7. Payments arising from financial lease agreements	211,296.38	115,868.27
8. Interest	739,282.77	664,531.89
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	-714,110.30	564,195.40
D. Total net cash flow ) (A.III±B.III±C.III	107,103.06	36,966.65
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	107,103.06	36,966.65
F. Cash at the beginning of period	48,430.01	11,463.36
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	155,533.07	48,430.01
– restricted access	11,349.37	45,691.20

## Additional information and clarifications:

## Additional information and clarifications:

Description: [Informacja dodatkowa](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Informacja\\_dodatkowa\\_2021\\_2.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Informacja\\_dodatkowa\\_2021\\_2.pdf](#)

Description: [Środki trwałe - wartość początkowa](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [1\\_1\\_a\\_sr\\_trwale.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [1\\_1\\_a\\_sr\\_trwale.pdf](#)

Description: [Środki trwałe - umorzenia](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [1\\_1\\_b\\_sr\\_trwale.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [1\\_1\\_b\\_sr\\_trwale.pdf](#)

Description: [Wartości niematerialne i prawne](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [1\\_1\\_c\\_wart\\_niematerialne.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [1\\_1\\_c\\_wart\\_niematerialne.pdf](#)

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

	Current year
	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	-11,071,542.21

B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	267,441.96
Rozwiązane rezerwy ( Art: 12 Ust: 1 Pkt: 5 Lit: a )	137,213.45
Rozliczenie bilansowe umowy leasingu ( Art: 17b Ust: 1 )	92,768.94
Uzgodnienie bilansowe środków trwałych ( Art: 12 Ust: 1 )	37,459.57
C. Non-taxable revenue in the current year, including	54,850.57
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe ( Art: 15a Ust: 2 )	54,850.57
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	1,316,179.58
Dopłaty ( Art: 15 Ust: 1 )	1,250,000.00
Other ( Art: 16 Ust: 1 )	63,226.13
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	2,953.45
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	8,085,685.22
Odpisy aktualizujące ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26 Lit: a )	5,695,189.67
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe ( Art: 15a Ust: 3 )	214,175.80
Provisions ( Art: 15 Ust: 4e )	197,605.04
Niewypłacone wynagrodzenia ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 Lit: b )	693,266.33
Nieopłacone składki ZUS ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 Lit: a )	1,551,611.54
Zmiana stanu biernych rozliczeń międzyokresowych ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )	-393,297.76
Zarachowane odsetki od pożyczek ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )	127,134.60
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	0.00
H. Loss from previous years, including:	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	0.00
J. Income tax basis	0.00
K. Income tax	0.00