

Substantive  
partners:[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file:  Файл не выбран

## 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: [2022-05-04](#)

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: [ROLAND INTERNATIONAL POLSKA SP. Z O.O.](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [WIELKOPOLSKIE](#)County: [KONIŃSKI](#)Municipality: [KONIN](#)City: [KONIN](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [WIELKOPOLSKIE](#)County: [KONIŃSKI](#)Municipality: [KONIN](#)Street: [NADBRZEŻNA](#)Building number: [1](#)City: [KONIN](#)Postal code: [62-500](#)

Post office: **KONIN**

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

**1392Z**

Tax Identification Number (NIP): **6652988271**

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS): **0000406337**

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: **False**

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**

Information on whether financial statement was prepared after merger of entities:

If the financial statements were prepared for the period during which the merger occurred, indication that the financial statements were prepared after the merger: true – financial statements prepared after the merger; false – financial statements prepared before the merger : **False**

Indication of applied method of settling mergers (share acquisition and pooling): **nie dotyczy**

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)),:

1.1. Wartości niematerialne i prawne: Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco: Oprogramowanie komputerowe 2 lata, Inne wartości niematerialne i prawne 2 lata.

1.2. Środki trwałe: Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 10 lat Urządzenia techniczne i maszyny 7-10 lat Środki transportu 7 lat Inne środki trwałe 1-3 lat Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10.000,00 złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty. Spółka na 31.12.2020 r. nie wykazuje na stanie środków trwałych takich jak własne grunty. 1.3. Środki trwałe w budowie: Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości.

1.4. Leasing: Spółka nie jest stroną umów leasingowych, na podstawie których oddaje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne. Spółka jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe przez uzgodniony okres.

1.5. Koszty finansowania zewnętrznego: Koszty finansowania zewnętrznego (tj. odsetki i różnice kursowe) dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym

celu. Ze względu na krótkotrwały okres przygotowania towarów i produktów, w ich cenie nabycia nie uwzględnia się kosztów finansowania zewnętrznego. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

1.6. Aktywa finansowe: Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącej wartość godziwą uiszczoną zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych. Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego aktywa finansowe wycenia się następująco: - aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – w wysokości wartości godziwej, - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – w wysokości wartości godziwej, - pożyczki udzielone i należności własne, z wyjątkiem zaliczonych do przeznaczonych do obrotu - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy Spółka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez Spółkę nie różni się znacząco od kwoty wymaganej zapłaty, - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności – w skorygowanej cenie nabycia, - aktywa finansowe przeznaczone do obrotu lub dostępne do sprzedaży, dla których ustalenie wiarygodnej wartości godziwej nie jest możliwe • aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, • aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia. Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego wartość aktywów finansowych aktualizuje się w razie utraty ich wartości zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 1.12. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży są zaliczane do przychodów lub kosztów finansowych. Wycena pozostałych kategorii aktywów finansowych jest ujmowana w przychodach i kosztach finansowych.

1.7. Zapasy: Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto. Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób: - materiały i towary – według ceny nabycia, - produkty gotowe i produkty w toku - według kosztu bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnionej części pośrednich kosztów produkcji, ustalonej przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Do wyceny rozchodu zapasów stosowana jest metoda "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło". Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży. Wartość wycenionych w powyższy sposób materiałów, towarów oraz produktów gotowych pomniejszana jest o utworzone odpisy aktualizujące na zapasy wolnorotujące. Odpisy te dokonywane są na podstawie okresu zalegania zapasów.

1.8. Należności krótko- i długoterminowe: Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

1.9. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych: Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz środków - na rachunku bieżącym.

1.10. Czynne rozliczenia międzyokresowe: Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

1.11. Utrata wartości aktywów: Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

1.12. Kapitał zakładowy: Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

1.13. Rezerwy: Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Rezerwy na świadczenia pracownicze, tj. odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, są szacowane na każdy dzień bilansowy metodą aktuarialną.

1.14. Biernie rozliczenia międzyokresowe: Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności: - ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez jej kontrahentów, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, - z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikające z przyjętych przez Spółkę niefakturowanych dostaw i usług prezentuje się w sprawozdaniu finansowym jako zobowiązania z tytułu dostaw i usług. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu niewykorzystanych urlopów prezentuje się w sprawozdaniu finansowym jako rezerwy na świadczenia pracownicze.

1.15. Zobowiązania finansowe: Jako instrument finansowy Spółka kwalifikuje każdy kontrakt, który skutkuje jednocześnie powstaniem aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartej między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 roku, poz. 277) Spółka klasyfikuje zobowiązania finansowe jako: - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, - pozostałe zobowiązania finansowe. W momencie początkowego ujęcia w księgach rachunkowych, zobowiązania finansowe są ujmowane według wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych z uwzględnieniem poniesionych kosztów transakcji. Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu kwalifikuje się głównie pochodne instrumenty finansowe o ujemnej wartości. Po początkowym ujęciu pozostałe zobowiązania finansowe są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej temu zobowiązaniu wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez Spółkę, nie różni się znacząco od kwoty wymagającej zapłaty Spółka zalicza do pozostałych zobowiązań finansowych m.in. zaciągnięte pożyczki i kredyty, zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Dla celów wyceny do tej kategorii instrumentów finansowych kwalifikuje się również zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

1.16. Przychody przyszłych okresów: Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności: - środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych, przy czym zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

1.17. Odroczony podatek dochodowy: Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, za wyjątkiem różnic przejściowych dotyczących wartości firmy, której amortyzacja nie powoduje obniżenia podstawy opodatkowania lub wynikających z początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw ani nabycia jednostki albo jej zorganizowanej części i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto ani na podstawę opodatkowania. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wspomniane różnice i straty. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana. Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony prezentowane są w bilansie oddzielnie.

1.18. Transakcje w walucie obcej: Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu faktycznie zastosowanego wynikającego z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań albo kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień operacji - w przypadku pozostałych operacji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

1.19. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS: Ustawa z dnia 4 marca 1994 roku o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełny etat. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów na podstawie odpisu podstawowego. Celem Funduszu jest finansowanie działalności majątku socjalnego Spółki, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane obciążenia Funduszu pomniejszone o nie podlegające zwrotowi wydatki Funduszu. Środki pieniężne Funduszu oraz inne jego aktywa są zablokowane i Spółka nie może z nich korzystać w celu osiągnięcia przychodów.

1.20. Uznawanie przychodów: Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

1.21. Sprzedaż towarów: Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

1.22. Świadczenie usług: Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi.

1.23. Odsetki: Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

determining the financial result:

Na koniec roku obrotowego salda kont wynikowych są przeksięgowywane na konto wyniku finansowego.

determining the financial statements preparation method:

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku, poz. 351) [„Ustawa”]. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z koncepcją kosztu historycznego. Sprawozdanie finansowe składa się z: - wprowadzenia do sprawozdania finansowego, - bilansu, - rachunku zysków i strat sporządzonego metoda porównawczą, - rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego metoda pośrednią, - zestawienia zmian w kapitale, - dodatkowych informacji i objaśnień. Dane prezentowane są w PLN, zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

other:

W skład Zarządu na dzień 31 grudnia 2021 r. wchodzi: Volkert Willem Veldhoven – Członek Zarządu, Johan De Rooij – Członek Zarządu, Paweł Andrzej Majewski - Członek Zarządu, Jozef Hubert Marie Knops - Członek Zarządu

Detailed information resulting from needs or specificity of entity :

Name of item: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

## Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	84,161,405.28	46,495,112.76
A. Fixed assets	21,894,097.07	8,611,709.11
I. Intangible assets	790,664.01	10,151.71
2. Goodwill	778,021.67	0.00
3. Other intangible assets	12,642.34	10,151.71
II. Tangible fixed assets	19,641,370.53	7,565,204.64
1. Fixed assets	19,046,061.85	7,186,157.36
a) lands (including right to perpetual use of land)	1,845,562.30	0.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	6,731,735.21	436,226.26
c) technical equipment and machinery	9,580,630.93	5,894,159.38
d) means of transport	797,702.25	743,558.94
e) other fixed assets	90,431.16	112,212.78
2. Capital work in progress	595,308.68	379,047.28
III. Long-term receivables	30,000.00	30,000.00
3. From other entities	30,000.00	30,000.00
IV. Long-term investments	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
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	1,432,062.53	1,006,352.76
1. Assets from deferred income tax	1,432,062.53	1,006,352.76
B. Current assets	62,267,308.21	37,883,403.65
I. Inventory	28,479,043.17	14,194,983.05
1. Materials	25,757,280.82	11,983,922.91
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	0.00	0.00
3. Finished goods	2,721,762.35	2,211,060.14
4. Goods	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	0.00	0.00
II. Short-term receivables	28,754,166.49	21,294,477.14
1. Receivables from related entities	25,253,214.31	16,267,384.30
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	25,253,214.31	16,267,384.30
– to 12 months	25,253,214.31	16,267,384.30
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	3,500,952.18	5,027,092.84
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,280,938.81	3,747,354.42
– to 12 months	1,280,938.81	3,747,354.42
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	2,192,737.27	1,218,498.32
c) other	27,276.10	61,240.10
III. Short-term investments	4,871,443.64	2,204,373.71
1. Short-term financial assets	4,871,443.64	2,204,373.71
a) in related entities	4,553,406.00	0.00
– loans granted	4,553,406.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	318,037.64	2,204,373.71
– cash in hand and in bank	318,037.64	2,204,373.71
IV. Short-term accruals	162,654.91	189,569.75
<b>Total liabilities</b>	<b>84,161,405.28</b>	<b>46,495,112.76</b>
A. Equity	28,539,520.36	23,013,920.64
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	6,010,200.00	6,010,200.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	17,003,720.64	16,958,975.10
VI. Net profit (loss)	5,525,599.72	44,745.54
B. Liabilities and provisions for liabilities	55,621,884.92	23,481,192.12
I. Liabilities provisions	5,627,578.65	3,532,050.90
1. Provision for deferred income tax	437,241.50	262,392.05
2. Pension and related benefits provisions	3,731,635.23	2,725,676.89
– long-term	941,300.00	811,749.00
– short-term	2,790,335.23	1,913,927.89
3. Other provisions	1,458,701.92	543,981.96
– long-term	0.00	0.00
– short-term	1,458,701.92	543,981.96
II. Long-term liabilities	8,410,861.21	1,827,102.61
1. To related entities	0.00	0.00
3. To other entities	8,410,861.21	1,827,102.61
a) credits and loans	4,945,300.00	0.00
c) other financial liabilities	3,465,561.21	1,827,102.61
III. Short-term liabilities	41,541,871.55	18,066,657.18
1. Liabilities to related parties	279,643.98	827,489.47
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	279,643.98	827,489.47
– to 12 months	279,643.98	827,489.47
b) other	0.00	0.00
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	40,832,717.50	16,934,420.61
a) credits and loans	2,289,361.56	0.00
c) other financial liabilities	2,311,709.03	1,052,413.85
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	30,303,110.65	12,427,985.78
– to 12 months	30,303,110.65	12,427,985.78
e) advances for deliveries and services	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	3,798,217.47	2,070,798.11
h) arising from remunerations	2,073,431.10	1,339,776.51
i) other	56,887.69	43,446.36
4. Special funds	429,510.07	304,747.10

IV. Accruals and deferred income	41,573.51	55,381.43
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	41,573.51	55,381.43
– short-term	41,573.51	55,381.43

## 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:	179,547,083.45	112,717,647.74
– from related entities	135,442,134.73	98,928,122.45
I. Net revenue from sale of goods	171,458,053.86	106,227,656.09
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value)	510,702.21	328,963.21
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	7,578,327.38	6,161,028.44
B. Operating activity costs	171,468,930.83	115,129,027.82
I. Amortisation	3,560,421.60	2,498,015.53
II. Consumption of materials and energy	110,685,224.93	66,462,368.62
III. Outsourced services	10,758,355.36	15,267,793.66
IV. Taxes and fees, including:	1,006,883.13	682,723.01
V. Remunerations	31,056,652.30	20,137,727.36
VI. Social insurances and other benefits, including:	7,567,352.59	4,467,471.79
– pension	0.00	0.00
VII. Other costs by nature	654,764.51	503,802.29
VIII. Value of sold goods and materials	6,179,276.41	5,109,125.56
C. Profit (loss) from sales) (A–B	8,078,152.62	-2,411,380.08
D. Other operating income	173,874.74	1,853,246.19
I. Profit from disbursement of non-financial fixed assets	0.00	45,110.78
II. Subsidies	79,778.26	1,350,159.66
III. Revaluation of non-financial assets	35,013.55	267,184.98
IV. Other operating revenue	59,082.93	190,790.77
E. Other operating expenses	935,313.54	394,409.77
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	28,952.73	90,050.37
II. Revaluation of non-financial assets	283,240.00	0.00
III. Other operating costs	623,120.81	304,359.40
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	7,316,713.82	-952,543.66
G. Financial income	18,698.43	1,010,282.00
II. Interest, including:	18,698.43	168,753.74
– from related entities	0.00	168,753.74
V. Other	0.00	841,528.26
H. Financial costs	453,858.49	57,738.34
I. Interest, including:	241,264.29	57,738.34
– for related entities	0.00	9,293.34
IV. Other	212,594.20	0.00
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	6,881,553.76	0.00
J. Income tax	1,355,954.04	-44,745.54
L. Net profit (loss)) (I–J–K	5,525,599.72	44,745.54

## 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	23,013,920.64	22,969,175.10

nie dotyczy	0.00	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
<b>Ia. Opening balance of equity after adjustments</b>	<b>23,013,920.64</b>	<b>22,969,175.10</b>
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	6,010,200.00	6,010,200.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	6,010,200.00	6,010,200.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	16,958,975.10	13,922,754.56
1. Changes in supplementary capital (fund)	44,745.54	3,036,220.54
a) increase (due to)	44,745.54	3,036,220.54
– distribution of profit (statutory)	44,745.54	3,036,220.54
b) decrease (due to)	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	17,003,720.64	16,958,975.10
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	44,745.54	3,036,220.54
1. Opening balance of previous years' profit	44,745.54	3,036,220.54
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	44,745.54	3,036,220.54
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	44,745.54	3,036,220.54
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	0.00	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	44,745.54	3,036,220.54
6. Net result	5,525,599.72	44,745.54
a) net profit	5,696,945.79	44,745.54
<b>II. Closing balance of equity</b>	<b>28,539,520.36</b>	<b>26,088,531.73</b>
<b>III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)</b>	<b>28,539,520.36</b>	<b>26,088,531.73</b>

## Cash flow statement:

### Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
<b>A. Cash flow from operating activities</b>		
I. Net profit (loss)	5,525,599.72	44,745.54
II. Total adjustments	3,326,078.73	-3,731,991.78
1. Amortisation	3,560,421.60	2,498,015.53
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	-128,833.95	174,352.46

3. Interest and profit participation)	-241,264.29	-57,738.34
4. Profit (loss) from investment activities	283,830.23	219,060.01
5. Change in provisions	2,095,527.75	1,193,541.67
6. Change in inventory	-14,284,060.12	-2,151,340.29
7. Change in receivables	-7,459,689.35	-8,729,727.82
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	19,926,557.63	3,499,780.69
9. Change in prepayments and accruals	-412,602.85	-351,486.01
10. Other adjustments	-13,807.92	-26,449.68
III. Net cash from operating expenses) (I±II	8,851,678.45	-3,687,246.24
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	13,807.92	7,488,149.68
1. Sale of intangible assets and tangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	0.00	7,461,700.00
a) in related entities	0.00	7,461,700.00
b) in other entities	0.00	7,461,700.00
– repayment of granted long-term loans	0.00	7,461,700.00
4. Other investment proceeds	13,807.92	26,449.68
II. Expenses	-16,163,756.61	-844,197.42
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	-11,610,350.61	-844,197.42
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	-4,553,406.00	0.00
a) in related entities	-4,553,406.00	0.00
b) in other entities	-4,553,406.00	0.00
– long-term loans granted	-4,553,406.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-16,149,948.69	6,643,952.26
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	7,234,661.56	0.00
2. Credits and loans	7,234,661.56	0.00
II. Expenses	-1,822,727.39	-1,493,281.51
4. Repayment of credits and loans	0.00	-625,545.45
7. Payments arising from financial lease agreements	-2,063,991.68	-925,474.40
8. Interest	241,264.29	57,738.34
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	5,411,934.17	-1,493,281.51
D. Total net cash flow ) (A.III±B.III±C.III	-1,886,336.07	1,463,424.51
E. Change in cash on balance sheet., w tym	-1,886,336.07	1,463,424.51
– change in cash due to exchange rates	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	2,204,373.71	740,949.20
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	318,037.64	2,204,373.71

## Additional information and clarifications:

### Additional information and clarifications:

Description: [Informacja dodatkowa 2021](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Rolandinformacjadodatkowa2021.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Rolandinformacjadodatkowa2021.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	Previous year
	Total value	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	6,881,553.76	0.00
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	-233,257.65	442,691.78
dotacje ( Art: 12 Ust: 4 Pkt: 14 )	13,807.92	26,449.68
wycena różnice kursowe ( Art: 15 Lit: a )	-250,079.02	416,242.10
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	3,013.45	0.00
C. Non-taxable revenue in the current year, including	0.00	0.00
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00	0.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	925,992.94	1,423,329.99
opłaty na PFRON ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36 )	410,490.00	254,377.00
wydatki na reprezentację ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 )	135,797.79	40,395.84
umorzenie maszyn w leasingu operacyjnym ( Art: 17 Lit: a )	1,792,627.52	189,920.90
wydatki na samochód ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51 )	6,102.11	74,331.76
kary ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21 )	3,980.82	2,845.00
rezerwy na koszty roku ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )	810,957.91	739,513.81
wycena różnice kursowe ( Art: 15 Lit: a )	-169,971.53	478,681.77
zapł leasing ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 49 Lit: a )	-2,063,991.68	-362,779.99
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	6,043.90
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	268,839.18	-10,293.51
nieopłacony ZFŚS ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 9 Lit: b )	3,685.74	1,547.67
utworzone rezerwy na koszty roku ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )	682,392.91	255,343.80
odpisy aktualizujące zapasy ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )	-248,226.45	-267,184.98
naliczone ale niezapłacone odsetki ( Art: 19 Ust: 1 Pkt: 11 )	-169,013.02	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	364,501.05	298,297.68
ZUS zapłacony w styczniu 2021 ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 Lit: `a )	364,501.05	298,297.68
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	0.00	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
J. Income tax basis	7,945,142.48	672,047.02
K. Income tax	1,509,577.07	127,688.93

## Nota Nr 1

## Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Licencje, koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
	<b>Wartość brutto</b>							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	598 829,99	588 678,28	0,00	0,00	598 829,99
2	Zwiększenia	0,00	915 319,61	47 984,92	47 984,92	0,00	0,00	963 304,53
a	zakup			47 984,92	47 984,92			47 984,92
b	używane na podstawie umów najmu,							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przenieszenie wewnętrzne (środki trwałe w budowie)							0,00
f	inne (ZCP)		915 319,61					915 319,61
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przenieszenie wewnętrzne							0,00
f	inne							0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	915 319,61	646 814,91	636 663,20	0,00	0,00	1 562 134,52
	<b>Umorzenie</b>							
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	588 678,28	588 678,28	0,00	0,00	588 678,28
6	Zwiększenia	0,00	137 297,94	45 494,29	45 494,29	0,00	0,00	182 792,23
a	amortyzacja za okres			45 494,29	45 494,29			45 494,29
b	przenieszenie wewnętrzne							0,00
c	trwała utrata wartości		137 297,94					137 297,94
d	inne (ZCP)							0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przenieszenie wewnętrzne							0,00
f	trwała utrata wartości							0,00
g	inne							0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	137 297,94	634 172,57	634 172,57	0,00	0,00	771 470,51
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	10 151,74	10 151,74	0,00	0,00	10 151,74
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	778 021,67	22 794,08	12 642,37	0,00	0,00	790 664,01

## Nota Nr 2

## Zmiany w stanie wartości rzeczowych aktywach trwałych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	<b>Wartość brutto</b>						
1	Bilans otwarcia	0,00	747 306,09	19 561 447,31	1 678 585,24	512 487,49	22 499 826,13
2	Zwiększenia	1 845 562,30	6 553 312,02	6 784 831,24	318 881,43	18 777,10	15 521 364,09
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00
c	zakup środków trwałych	42 562,30	0,00	3 847 167,22	318 881,43	15 200,00	4 223 810,95
d	darowizny otrzymane						0,00
e	aport						0,00
f	środki używane na podstawie umowy leasingu finansowego						0,00
g	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
h	pozostałe (ZCP)	1 803 000,00	6 553 312,02	2 937 664,02	0,00	3 577,10	11 297 553,14
3	Zmniejszenia	0,00	568 882,90	16 765 647,62	1 199 764,42	440 833,43	18 975 128,37
a	aktualizacja wyceny		568 882,90	13 481 002,92	1 116 264,42	440 833,43	15 606 983,67
b	sprzedaż			3 284 644,70	83 500,00		3 368 144,70
c	likwidacja						0,00
d	przeniesienie w koszty wg rodzaju						0,00
e	darowizny przekazane						0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
g	pozostałe						0,00
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>1 845 562,30</b>	<b>6 731 735,21</b>	<b>9 580 630,93</b>	<b>797 702,25</b>	<b>90 431,16</b>	<b>19 046 061,85</b>

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem ( bez śr.trw w budowie
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
1	Bilans otwarcia	0,00	311 079,83	13 667 287,93	935 026,30	400 274,71	15 313 668,77
2	Zwiększenia	0,00	257 803,07	2 814 529,46	264 738,12	40 558,72	3 377 629,37
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	amortyzacja za okres		74 730,61	2 064 637,65	264 738,12	36 981,62	2 441 088,00
c	trwała utrata wartości						0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
e	pozostałe		183 072,46	749 891,81		3 577,10	936 541,37
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	3 000 814,47	83 500,00	0,00	3 084 314,47
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż			3 000 814,47	83 500,00		3 084 314,47
c	likwidacja						0,00
d	aport						0,00
e	darowizny przekazane						0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
g	trwała utrata wartości						0,00
h	pozostałe						0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	568 882,90	13 481 002,92	1 116 264,42	440 833,43	15 606 983,67
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	436 226,26	5 894 159,38	743 558,94	112 212,78	7 186 157,36
6	Wartość netto na koniec okresu	1 845 562,30	6 731 735,21	9 580 630,93	797 702,25	90 431,16	19 046 061,85
7	Odpis aktualizujący						0,00
8	Wartosc netto na koniec okresu po odpisie aktualizującym	1 845 562,30	6 731 735,21	9 580 630,93	797 702,25	90 431,16	19 046 061,85

## Nota Nr 2

*Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze*

Lp.	Tytuł	31.12.2021		31.12.2020	
		leasing finansowy	pozostate	leasing finansowy	pozostate
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny	7 257 541,10	0,00	3 734 341,74	0,00
3	Środki transportu	439 044,06	0,00	430 730,22	0,00
4	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>7 696 585,16</b>	<b>0,00</b>	<b>4 165 071,96</b>	<b>0,00</b>

*Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze*

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2021r.	31.12.2020r.
1	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze:	221 856,00	221 856,00
a	w tym z tytułu leasingu		
2	Inne środki trwałe pozabilansowe		
	<b>RAZEM</b>	<b>221 856,00</b>	<b>221 856,00</b>

## Nota Nr 2

Spółka Roland oprócz samochodów ciężarowych powyżej 3,5t, samochodów osobowych, serwerów (hosting) i maszyn nie posiada innych nie amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
Spółka nie posiada zobowiązań wobec Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
W badanym okresie Spółka nie poniosła kosztów na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych i środków trwałych w budowie.
W badanym okresie Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 20.954.846,88 zł. W 2022 roku są planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na ok. 48.000.000 złotych.
W roku 2021 Spółka nie poniosła ani też nie miała obowiązku ponieść nakładów na ochronę środowiska. Spółka nie planuje ponieść nakładów na ochronę środowiska w roku 2022.
W latach 2021 Spółka poniosła nakłady na obce środki trwałe, m.in. budynki oraz maszyny. Stawka amortyzacji ustalona jest indywidualnie zgodnie z art. 16j ust. 4 ustawy o PDOP, dla: 1) inwestycji w obcych budynkach (lokalach) lub budowlach - okres amortyzacji nie może być krótszy niż 10 lat, 2) inwestycji w obcych środkach trwałych zaliczanych do grupy 3-6 i 8 KST - okres amortyzacji nie może być krótszy niż: 24 miesiące - gdy ich wartość początkowa nie przekracza 25.000 zł, 36 miesięcy - gdy ich wartość początkowa jest wyższa od 25.000 zł i nie przekracza 50.000 zł, 60 miesięcy - w pozostałych przypadkach, 3) inwestycji w obcych środkach transportu, w tym samochodów osobowych - okres amortyzacji nie może być krótszy niż 30 miesięcy.

**Nota Nr 3****Zmiany w stanie środków trwałych w budowie  
w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>379 047,28</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>216 261,40</b>
a	poniesione nakłady inwestycyjne	216 261,40
b	środki trwałe z leasingu	0,00
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących	
d	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	
e	aport	
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>
a	przekazanie na środki trwałe	0,00
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	
e	przeniesienie w koszty wg rodzaju	
<b>4</b>	<b>Wartość brutto - stan na koniec okresu</b>	<b>595 308,68</b>
<b>5</b>	<b>Wartość odpisów - stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>
a	odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ujęte w okresie w rachunku zysków i strat	
b	kwota odwrócenia odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości ujętego w okresie w rachunku zysków i strat	0,00
<b>6</b>	<b>Wartość odpisów - stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>595 308,68</b>

## Nota Nr 4

*Zmiany w należnościach długoterminowych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.*

Lp.	Tytuł	Należności brutto	Odpis aktualizacyjny	Należności netto
<b>1</b>	<b>Od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	stan na początek roku			
b	stan na koniec roku, w tym			
-	z tytułu dostaw i usług			
-	inne			
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>30 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 000,00</b>
a	stan na początek roku	30 000,00		30 000,00
b	stan na koniec roku, w tym	30 000,00		30 000,00
-	z tytułu dostaw i usług			
-	inne	30 000,00		30 000,00
<b>3</b>	<b>Razem na koniec roku obrotowego</b>	<b>30 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 000,00</b>

## Nota Nr 5

## Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	Bilans otwarcia	1 214 520,37	78 487,93	0,00	0,00	1 293 008,30
2	Zwiększenia	4 270 202,84	176 928,00	0,00	0,00	4 447 130,84
a	utworzenie odpisów aktualizujących na zapasy wolnorotujące	4 270 202,84	176 928,00	0,00	0,00	4 447 130,84
b	utworzenie odpisów aktualizujących w związku z dokonaną korektą wartościową zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	4 045 394,04	153 510,35	0,00	0,00	4 198 904,39
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku z dokonaną sprzedażą zapasów wolnorotujących	4 013 789,84	150 101,00	0,00	0,00	4 163 890,84
b	wykorzystanie odpisów	31 604,20	3 409,35	0,00	0,00	35 013,55
4	Bilans zamknięcia	1 439 329,17	101 905,58	0,00	0,00	1 541 234,75

<b>Nota Nr 6</b>							
<b>Należności krótkoterminowe</b>							
Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.			Stan na 31.12.2020 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych, z tego:</b>	<b>25 253 214,31</b>	<b>0,00</b>	<b>25 253 214,31</b>	<b>16 267 384,30</b>	<b>0,00</b>	<b>16 267 384,30</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	25 253 214,31		25 253 214,31	16 267 384,30		16 267 384,30
	-do 12 miesięcy	25 253 214,31		25 253 214,31	16 267 384,30		16 267 384,30
	-powyżej 12 miesięcy						
b	inne						
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, z tego:</b>	<b>3 503 172,24</b>	<b>(2 220,06)</b>	<b>3 500 952,18</b>	<b>5 029 312,90</b>	<b>(2 220,06)</b>	<b>5 027 092,84</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	1 283 158,87	(2 220,06)	1 280 938,81	3 749 574,48	(2 220,06)	3 747 354,42
	-do 12 miesięcy	1 283 158,87	(2 220,06)	1 280 938,81	3 749 574,48	(2 220,06)	3 747 354,42
	-powyżej 12 miesięcy						
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 192 737,27		2 192 737,27	1 218 498,32		1 218 498,32
c	inne	27 276,10		27 276,10	61 240,10		61 240,10
d	dochodzone na drodze sądowej						
	<b>RAZEM</b>	<b>28 756 386,55</b>	<b>(2 220,06)</b>	<b>28 754 166,49</b>	<b>21 296 697,20</b>	<b>(2 220,06)</b>	<b>21 294 477,14</b>
<b>Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku</b>							
Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto			
<b>1</b>	<b>bieżące, z tego :</b>	<b>20 137 572,89</b>	<b>0,00</b>	<b>20 137 572,89</b>			
a	od jednostek powiązanych	19 135 184,81		19 135 184,81			
b	od pozostałych jednostek	1 002 388,08		1 002 388,08			
<b>2</b>	<b>przeterminowane, z tego :</b>	<b>6 398 800,29</b>	<b>(2 220,06)</b>	<b>6 401 020,35</b>			
a	od jednostek powiązanych	6 118 029,50	0,00	6 118 029,50			
	do 30 dni	5 992 917,71		5 992 917,71			
	30-90	41 219,15		41 219,15			
	90-180	83 892,64		83 892,64			
	180-360	0,00		0,00			
	powyżej 360	0,00		0,00			
b	od pozostałych jednostek	280 770,79	(2 220,06)	282 990,85			
	do 30 dni	270 685,80		270 685,80			
	30 - 90	10 084,99		10 084,99			
	90-180	0,00		0,00			
	180-360	0,00		0,00			
	powyżej 360	0,00	(1 270,82)	1 270,82			
	<b>RAZEM</b>	<b>26 536 373,18</b>	<b>(2 220,06)</b>	<b>26 538 593,24</b>			
<b>Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. (wg tytułów należności)</b>							
Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>(2 220,06)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(2 220,06)</b>	
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	0,00					
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych						
c	przesunięcia między należnościami						
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00				0,00	
b	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)					0,00	
c	przesunięcia między należnościami					0,00	
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>(2 220,06)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(2 220,06)</b>	

<b>Nota Nr 7</b>			
<b><i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i></b>			
Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	Aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	1 432 062,53	1 006 352,76
<b>RAZEM</b>		<b>1 432 062,53</b>	<b>1 006 352,76</b>
<b>Nota Nr 8</b>			
<b><i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i></b>			
Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>162 654,87</b>	<b>189 569,75</b>
-	polisy ubezpieczeniowe	38 542,45	29 883,02
-	opieka serwisowa Simple, licencja roczna Adobe Creative Cloud, Solidwork, itp..	71 411,92	53 057,49
-	Pozostałe	19 811,71	57 296,26
	Gwarancja	32 888,79	49 332,98
	Vat naliczony do odliczenia w późniejszym okresie	0,00	0,00
2	<b>Pozostałe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	rozliczenie głowic oraz pozostałych części w czasie	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>162 654,87</b>	<b>189 569,75</b>

**Nota Nr 9*****Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych udziałów***

Udziałowiec	Wartość udziałów	Liczba udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
THE CARGO CONTROL COMPANY B.V., Holand	6 010 200	60 102	100%	100%
<b>Razem</b>	<b>6 010 200</b>	<b>60 102</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**Nota Nr 10*****Proponowany podział wyniku finansowego za rok obrotowy***

Zarząd Spółki proponuje zysk netto za bieżący rok obrotowy w kwocie 5 525 599,72 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy.

<b>Nota Nr 11</b>				
<b>Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne</b>				
Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	811 749,00	1 913 927,89	2 725 676,89
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	186 161,00	2 395 525,83	2 581 686,83
a	nagrody jubileuszowe			0,00
b	świadczenia emerytalne i rentowe	186 161,00	5 283,00	191 444,00
c	rezerwa na sprawy pracownicze		0,00	0,00
d	rezerwa na premie pracownicze, dyżury oraz nadgodziny		1 751 348,05	1 751 348,05
e	rezerwa na niewykorzystane urlopy		638 894,78	638 894,78
3	Wykorzystanie rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	nagrody jubileuszowe			0,00
b	świadczenia emerytalne i rentowe			0,00
c	rezerwa na premie pracownicze, dyżury oraz nadgodziny		0,00	0,00
d	rezerwa na sprawy pracownicze		0,00	0,00
4	rozwiązanie rezerw	56 610,00	1 519 118,49	1 575 728,49
a	nagrody jubileuszowe	56 610,00		56 610,00
b	świadczenia emerytalne i rentowe	0,00		0,00
c	rezerwa na sprawy pracownicze			0,00
d	rezerwa na premie pracownicze, dyżury oraz nadgodziny		1 127 456,78	1 127 456,78
e	rezerwa na niewykorzystane urlopy		391 661,71	391 661,71
	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>941 300,00</b>	<b>2 790 335,23</b>	<b>3 731 635,23</b>
<b>Zmiany w stanie pozostałych rezerw</b>				
Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	543 981,96	543 981,96
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	1 844 019,98	1 844 019,98
a	rezerwa na ceny transferowe		20 004,00	20 004,00
b	rezerwa na naprawy reklamacyjne		498 263,91	498 263,91
c	rezerwa z tytułu marketingu i ubezpieczeń		40 350,00	40 350,00
d	opłaty podatkowo-administracyjne		1 235 398,07	1 235 398,07
e	rezerwy na badanie bilansu		50 004,00	50 004,00
3	Wykorzystanie rezerw (tytuły)	0,00	765 216,48	765 216,48
a	rezerwa na ceny transferowe		1 350,00	1 350,00
b	rezerwa na naprawy reklamacyjne		0,00	0,00
c	rezerwa z tytułu marketingu i ubezpieczeń		40 350,00	40 350,00
d	opłaty podatkowo-administracyjne		675 312,48	675 312,48
e	rezerwy na badanie bilansu		48 204,00	48 204,00
4	Rozwiązanie rezerw	0,00	164 083,54	164 083,54
a	rezerwa na naprawy reklamacyjne		164 083,54	164 083,54
5	Bilans zamknięcia	0,00	1 458 701,92	1 458 701,92

Nota nr 12											
Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia dnia bilansowego przewidywanym umowym okresie spłaty											
Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2021r.					Stan na 31.12.2020r.				
		do 1 roku*)	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*)	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat		
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00			0,00		0,00			
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c	inne zobowiązania finansowe										
d	inne										
2	Wobec pozostałych jednostek	4 601 070,59	8 410 861,21	0,00	0,00	1 052 413,85	1 827 102,61	0,00	0,00		
a	kredyty i pożyczki	2 289 361,56	4 945 300,00								
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c	inne zobowiązania finansowe										
d	inne (leasing)	2 311 709,03	3 465 561,21		0,00	1 052 413,85	1 827 102,61		0,00		
	<b>RAZEM</b>	<b>4 601 070,59</b>	<b>8 410 861,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 052 413,85</b>	<b>1 827 102,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w sprawozdaniu finansowym w grupie zobowiązań krótkoterminowych											
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania</b>											
Lp.	Wiek w dniach		wartość								
1	bieżące, z tego :		26 911 886,28								
a	wobec jednostek powiązanych		276 562,99								
b	wobec pozostałych jednostek		26 635 323,29								
2	przeterminowane, z tego :		3 670 868,35								
a	wobec jednostek powiązanych		3 080,99								
	do 30 dni		3 080,99								
	30-90		0,00								
	90-180		0,00								
	180-360		0,00								
	powyżej 360		0,00								
b	wobec pozostałych jednostek		3 667 787,36								
	do 30 dni		3 673 521,14								
	do 90 dni		(5 733,78)								
	90-180		0,00								
	180-360		0,00								
	powyżej 360		0,00								
	<b>RAZEM</b>		<b>30 582 754,63</b>								

## Nota 12 cd

*Wykaz zobowiązań z tytułu pożyczek*

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2020 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	pożyczka	Roland International Holding BV	€ -	- zł	- zł	- zł	%	
<b>RAZEM</b>								<b>X</b>

Na 31.12.2021 r. Spółka nie posiada nierozliczonych sald otrzymanych pożyczek.

<b>Nota Nr 13</b>			
<b><i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i></b>			
<b>Lp.</b>	<b>Tytuł</b>	<b>Stan na 31.12.2021r.</b>	<b>Stan na 31.12.2020r.</b>
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>41 573,51</b>	<b>55 381,43</b>
	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego i pakietu konsolidacyjnego		
	rezerwa na opracowanie cen transferowych		
	rezerwa na naprawy gwarancyjne		
	rezerwa z tytułu ubezpieczeń i marketingu		
	rozliczenie dotacji środka trwałego	41 573,51	55 381,43
	opłaty podatkowo - administracyjne		
	<b>RAZEM</b>	<b>41 573,51</b>	<b>55 381,43</b>

## Nota Nr 14

*Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa*

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2021r.	01.01.-31.12.2020r.
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>172 835 223,31</b>	<b>106 756 008,97</b>
	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych	172 683 634,60	106 500 342,93
	Przychody netto ze sprzedaży usług	151 588,71	255 666,04
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>7 578 327,38</b>	<b>6 161 028,44</b>
	towary	0,00	0,00
	materiały	7 578 327,38	6 161 028,44
	<b>RAZEM</b>	<b>180 413 550,69</b>	<b>112 917 037,41</b>

*Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna*

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2021r.	01.01.-31.12.2020r.
<b>a</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>172 835 223,31</b>	<b>106 756 008,97</b>
	kraj	17 717 996,47	12 486 856,04
	eksport	155 117 226,84	94 269 152,93
<b>b</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>7 578 327,38</b>	<b>6 161 028,44</b>
	kraj	396 174,93	572 241,72
	eksport	7 182 152,45	5 588 786,72
	<b>RAZEM</b>	<b>180 413 550,69</b>	<b>112 917 037,41</b>

<b>Nota Nr 15</b>			
<b><i>Pozostałe przychody operacyjne</i></b>			
<b>Lp.</b>	<b>Tytuł</b>	<b>01.01.-31.12.2021r.</b>	<b>01.01.-31.12.2020r.</b>
<b>1</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>45 110,78</b>
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		
	przychody ze zbycia (+)	0,00	45 110,78
	wartość netto zbytych aktywów (-)		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji		
<b>2</b>	<b>Dotacje</b>	<b>79 778,26</b>	<b>1 350 159,66</b>
<b>3</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>35 013,55</b>	<b>267 184,98</b>
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności		
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	35 013,55	267 184,98
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie		
d	rozwiązanie odpisów aktualizujące inne aktywa		
<b>4</b>	<b>Inne przychody operacyjne (tytuły):</b>	<b>59 082,93</b>	<b>190 790,77</b>
a	rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze		
b	rozwiązanie rezerw pozostałych		
c	uzyskane kary, grzywny, odszkodowania, rabaty	0,00	0,00
d	nadwyżki inwentaryzacyjne		
e	zobowiązania umorzone		
f	wartość podatku VAT zapłaconego na terenie UE		
g	odzyskane należności pracownicze		
h	pozostałe (zwroty VAT UE, odszkodowanie, reklamacja)	59 082,93	190 790,77
	<b>RAZEM</b>	<b>173 874,74</b>	<b>1 853 246,19</b>
<b>Nota Nr 16</b>			
<b><i>Pozostałe koszty operacyjne</i></b>			
<b>Lp.</b>	<b>Tytuł</b>	<b>01.01.-31.12.2021r.</b>	<b>01.01.-31.12.2020r.</b>
<b>1</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>28 952,73</b>	<b>90 050,37</b>
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	28 952,73	90 050,37
	przychody ze zbycia (+)	28 952,73	90 050,37
	wartość netto zbytych aktywów (-)		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
<b>2</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>283 240,00</b>	<b>0,00</b>
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
d	zapasów	283 240,00	0,00

e	odpisy aktualizujące należności		
f	obniżenie cen na niechodliwe materiały		
g	odpis aktualizujący należności z tytułu podatku		
<b>3</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>623 120,81</b>	<b>304 359,40</b>
a	utworzenie rezerw	84 000,00	0,00
b	zaołacone kary, grzywny, odszkodowania	3 980,82	5 677,96
c	odpisy aktualizujące zapasy		
d	provizja w związku z obsługą wartości VAT z terenu UE		0,00
e	rezerwa na naprawy reklamacyjne	431 923,33	240 417,66
f	rezerwa na opłaty		0,00
g	odpis aktualizujący środki trwałe w budowie		
h	pozostałe	103 216,66	58 263,78
	<b>RAZEM</b>	<b>935 313,54</b>	<b>394 409,77</b>

<b>Nota Nr 17</b>			
<b>Przychody finansowe - odsetki</b>			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2021r.	01.01.-31.12.2020r.
1	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>18 698,43</b>	<b>168 753,74</b>
	Należności		
	Odsetki od udzielonych pożyczek	18 698,43	168 753,74
	Środki pieniężne		
2	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Należności		
	Środki pieniężne		
3	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Należności		
	Odwrocenie rezerwy - wyceny SCN prefinansowanego leasingu	0,00	0,00
	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym		0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>18 698,43</b>	<b>168 753,74</b>
<b>Inne przychody finansowe</b>			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2021r.	01.01.-31.12.2020r.
1	Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	0,00	841 528,26
2	rozwiązanie odpisu na należności		
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>841 528,26</b>
<b>Nota Nr 18</b>			
<b>Koszty finansowe - odsetki</b>			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2021r.	01.01.-31.12.2020r.
1	<b>Zobowiązania przeznaczone do obrotu</b>	<b>68 223,53</b>	<b>9 293,34</b>
-	Zobowiązania przeznaczone do obrotu		
-	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	68 223,53	9 293,34
	kredyty i pożyczki	68 223,53	9 293,34
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
	zobowiązania z tytułu leasingu		
-	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki		
	Inne zobowiązania		
2	<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	Zobowiązania przeznaczone do obrotu		
-	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki		
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
	zobowiązania z tytułu leasingu		
-	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki		
	Inne zobowiązania		
3	<b>Długoterminowe zobowiązania finansowe</b>	<b>173 040,76</b>	<b>48 445,00</b>
-	Zobowiązania przeznaczone do obrotu		
-	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	173 040,76	48 445,00
	kredyty i pożyczki	100 789,49	
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	140,96	71,13
	zobowiązania z tytułu leasingu	72 110,31	48 373,87
-	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00

	kredyty i pożyczki		
-	Inne zobowiązania: odwrócona rezerwa na odsetki		
	<b>RAZEM</b>	<b>241 264,29</b>	<b>57 738,34</b>
<b><i>Inne koszty finansowe</i></b>			
<b>Lp.</b>	<b>Tytuł</b>	<b>01.01.-31.12.2021r.</b>	<b>01.01.-31.12.2020r.</b>
<b>1</b>	<b>Utworzenie rezerw, z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>212 594,20</b>	<b>0,00</b>
a	aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	212 594,20	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>212 594,20</b>	<b>0,00</b>

**Nota Nr 19**  
**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2021 r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2020 r.
		stan na 31.12.2021r.	stawka podatku		stan na 31.12.2020r.	stawka podatku	
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>7 025 395,61</b>		<b>1 432 062,53</b>		<b>5 296 593,49</b>	<b>1 006 352,76</b>
a	odpis aktualizujący środki trwałe w budowie	0,00	19%	0,00	19%	0,00	0,00
b	odpis aktualizujący zapasy	1 328 952,00	19%	252 500,88	19%	1 361 161,06	258 620,60
c	należności: różnice kursowe ujemne	171 677,76	19%	32 618,77	19%	258,53	49,12
d	wycen załączek i faktoringu - ujemne różnice kursowe	619,19	19%	117,65	19%	0,00	0,00
e	różnice kursowe bank	74,79	19%	14,21	19%	0,00	0,00
f	odpisy aktualizujące należności	2 220,06	19%	421,81	19%	2 217,06	421,24
g	rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno-rentowe	1 009 777,00	19%	191 857,63	19%	874 943,00	166 239,17
h	rezerwa na niewykorzystane urlopy	790 377,78	19%	150 171,78	19%	543 144,71	103 197,49
i	rezerwa na badanie audytorskie	30 000,00	19%	5 700,00	19%	28 200,00	5 358,00
j	rezerwa na sprawy pracownicze	1 931 480,45	19%	366 981,29	19%	0,00	0,00
k	rezerwa na koszty wynagrodzeń oraz premii pracowniczych	0,00	19%	0,00	19%	0,00	0,00
l	zobowiązania z tytułu pożyczki - wycena	8 494,00	19%	1 613,86	19%	0,00	0,00
ł	zobowiązania z tytułu leasingu - różnice kursowe ujemne	190 310,75	19%	36 159,04	19%	177 563,55	33 737,07
m	rezerwa na naprawy reklamacyjne	657 731,30	19%	124 968,95	19%	361 354,00	68 657,26
n	rezerwy na zobowiązania	0,00	19%	0,00	19%	1 378 439,18	261 903,44
o	Zobowiązania - rezerwa na ceny transferowe	39 504,00	19%	7 505,76	19%	0,00	0,00
p	Zobowiązania - rezerwa na opłaty środowiskowe i ubezpieczenia	56 725,00	19%	10 777,75	19%	0,00	0,00
r	odsutki od pożyczki	12 964,28	19%	2 463,21	19%	0,00	0,00
s	ZUS od niewyplaconych wynagrodzeń	545 231,63	19%	103 594,01	19%	364 501,05	69 255,20
t	odpisy aktualizujące inwestycje	203 668,98	19%	38 697,11	19%	203 668,98	38 697,11
u	zobowiązania: różnice kursowe	45 586,64	19%	8 661,46	19%	1 142,37	217,05
w	rozliczenie ZCP	511 775,57	19%	97 237,36	19%	0,00	0,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00		0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>7 025 395,61</b>	<b>19%</b>	<b>1 432 062,53</b>	<b>19%</b>	<b>5 296 593,49</b>	<b>1 006 352,76</b>
odpis aktualizujący wartość aktywów				<b>1 432 062,53</b>			<b>1 006 352,76</b>

## Nota Nr 20

*Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego*

L.p.	Tytuł dodatkich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2021r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2020r.
		stan na 31.12.2021r.	stawka podatku		stan na 31.12.2020r.	stawka podatku	
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>2 301 271,03</b>		<b>437 241,50</b>	<b>1 381 010,78</b>		<b>262 392,05</b>
a	dodatnie różnice kursowe - należności	18 813,49	19%	3 574,56	454 567,21	19%	86 367,77
b	dodatnie różnice kursowe bank	0,00	19%	0,00	57 650,23	19%	10 953,54
c	różnice kursowe dodatnie - kasa	4,86	19%	0,92	3,20	19%	0,61
d	dodatnie różnice kursowe zobowiązania handlowe	172 827,50	19%	32 837,23	0,00	19%	0,00
e	zobowiązania z tytułu leasingu różnice kursowe dodatnie	4 019,85	19%	763,77	0,00	19%	0,00
f	ujemne różnice kursowe - zobowiązania	0,00	19%	0,00	285 312,20	19%	54 209,32
g	leasing	2 105 605,33	19%	400 065,01	583 477,94	19%	110 860,81
h	niezapłacone różnice z cen transferowych	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
i	odwrócenie odpisu na zapasy	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
j	rozliczenie ZCP	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
<b>2</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>	<b>19%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19%</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>2 301 271,03</b>	<b>19%</b>	<b>437 241,50</b>	<b>1 381 010,78</b>	<b>19%</b>	<b>262 392,05</b>

**Nota nr 21*****Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych***

Lp.	Tytuł	31.12.2021	31.12.2020
		Kurs średnie wg Narodowego Banku Polskiego	Kurs średnie wg Narodowego Banku Polskiego
1	kurs EUR/PLN	4,5994	4,6148
2	kurs USD/PLN	4,0600	3,7584
3	kurs GBP/PLN	5,4846	5,1327

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano kursy wymiany walut obowiązujące na dzień dokonania transakcji zgodnie z zasadami opisanymi we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego

**Nota nr 22*****Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych***

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, jeśli różni się ona od ich struktury przyjętej do bilansu. W szczególności należy podać wartości przyjęte za ekwiwalenty środków pieniężnych.

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021r.	1.01.-31.12.2020r.
<b>Środki pieniężne</b>		<b>318 037,64</b>	<b>2 204 373,71</b>
1	Środki pieniężne w banku	317 975,48	2 204 313,22
2	Środki pieniężne w kasie	62,16	60,49
3	Lokaty bankowe		
4	Inne środki pieniężne		
<b>RAZEM - Środki pieniężne w bilansie</b>		<b>318 037,64</b>	<b>2 204 373,71</b>
	Wpływ dodatnich różnic kursowych z wyceny bilansowej	0,00	0,00
<b>RAZEM - Środki pieniężne w rachunku przepływów pieniężnych</b>		<b>318 037,64</b>	<b>2 204 373,71</b>

**Nota nr 23**

*Informacje o zatrudnieniu na ostatni dzień roku (w osobach z podziałem na grupy zawodowe).*

Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby)	
	31.12.2021r.	31.12.2020r.
Pracownicy ogółem, z tego:	527	359
umysłowi	152	91
fizyczni	375	268

**Nota nr 24**

*Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę (dla każdej grupy osobno).*

	2021r.	2020r.
Zarząd Spółki	806 529,36	506 774,42

**Nota nr 25**

*Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.*

	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
Zarząd Spółki	Nie udzielono	Nie udzielono

**Nota nr 26**

*Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*

W 2021 roku Spółka kontynuowała podejmowanie działań zapobiegających wpływowi COVID-19 na działalność Spółki, takich jak wdrożenie rozwiązań przewidzianych przepisami m.in. specustawą (Ustawa z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych).

**Nota nr 27**

*Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.*

Nie wystąpiły

## Nota nr 28

*Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy*

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia 31.12.2021	Wysokość wynagrodzenia 31.12.2020
1	Badanie rocznego sprawozdania finansowego i pakietu konsolidacyjnego	50 000,00	47 000,00
2	Pozostałe usługi	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>50 000,00</b>	<b>47 000,00</b>

## Nota nr 29

## Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów	Przychody ze sprzedaży	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Zakupy	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Roland International BV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Roland International LTD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Roland International Holding BV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spółka w roku 2021 nie dokonała transakcji z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

## Nota nr 30

## Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi w Grupie:

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów	Przychody ze sprzedaży	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Zakupy	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Load-LoK Retail BV	0,00		0,00		257 481,07	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Load-LoK Deutschland GMBH	10 117 786,08		0,00		39 147 424,88	0,00	0,00	106 337,32	0,00	
3	Roland - Load-LoK Nederland B.V.	1 441 868,77		0,00		13 506 569,99	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Load-LoK Manufacturing Ltd.	13 455,83		0,00		1 015 488,19	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Load-LoK Belgium BV/BA	2 399 481,39		0,00		11 886 382,24	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Load-LoK Logistics Services BV	3 361 997,22		218 042,13		15 320 935,60	0,00	0,00	1 263 643,51	0,00	
7	LOAD-LOK POLSKA SP. Z O.O	-3 280,88		0,00		1 601 045,07	0,00	0,00	214 353,87	0,00	
8	LOAD-LOK UK LTD	4 478 012,35		38 591,73		43 735 839,14	11 520,37	0,00	683 418,61	0,00	
9	Load-LoK Spain SL	415 658,63		0,00		2 620 606,88	0,00	0,00	6 610,22	0,00	
10	Load-LoK Italia S.r.l.	546 581,11		2 408,25		2 910 596,80	0,00	0,00	2 439,63	0,00	
11	Load-LoK Sweden AB	147 812,08		3 012,61		1 480 322,97	0,00	0,00	3 080,99	0,00	
12	SARL Load-LoK France	283 651,04		0,00		1 908 588,62	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>RAZEM</b>		<b>23 203 023,62</b>	<b>0,00</b>	<b>262 054,72</b>	<b>0,00</b>	<b>135 391 281,45</b>	<b>11 520,37</b>	<b>0,00</b>	<b>2 279 884,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Nota nr 31

## Informacje o transakcjach z Udziałowcem:

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów	Przychody ze sprzedaży	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Zakupy	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	The Cargo Control Company BV	2 050 190,69	4 553 406,00	17 589,26	0,00	50 853,28	2 053 493,87	18 698,43	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>2 050 190,69</b>	<b>4 553 406,00</b>	<b>17 589,26</b>	<b>0,00</b>	<b>50 853,28</b>	<b>2 053 493,87</b>	<b>18 698,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota Nr 32****Ryzyko kredytowe - maksymalna kwota straty, na jaką narażona jest jednostka**

Maksymalna ekspozycja Spółki na ryzyko kredytowe określana jest poprzez wartość bilansową następujących aktywów finansowych - należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności w kwocie 31 901 441,90 zł oraz środki pieniężne w kwocie 318 037,64 zł. W ocenie Zarządu Spółki powyższe aktywa finansowe, które nie są ani zaległe ani objęte odpisem z tytułu utraty wartości, można uznać za aktywa o dobrej jakości kredytowej. Z tego też względu Spółka nie ustanawiała zabezpieczeń oraz innych dodatkowych elementów poprawiających warunki kredytowania. Ryzyko kredytowe w odniesieniu do środków pieniężnych uznawane jest za nieistotne ze względu na wysoką wiarygodność podmiotów będących stroną transakcji (banki).

**Ryzyko płynności - maksymalna kwota straty, na jaką narażona jest jednostka**

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane w okresach tygodniowych) oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych aktualizowanych w okresach miesięcznych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

**Ryzyko stopy procentowej**

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową. Spółka posiada środki pieniężne na rachunkach bankowych oraz zobowiązania z tytułu pożyczki i leasingu finansowego. Ryzyko stopy procentowej jest związane z przepływami odsetkowymi wynikającymi z instrumentów finansowych opartych o zmienną stopę procentową.

Krótkoterminowe należności i zobowiązania nie są narażone na ryzyko stopy procentowej, ponieważ przychody i koszty odsetkowe z tych tytułów są nieistotne.

W 2021 roku spółka nie stosowała zabezpieczeń przed ryzykiem zmian stóp procentowych.

**Ryzyko dotyczące pożyczki**

W roku obrotowym, spółka korzystała z kredytów instytucji zewnętrznych do zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych i wartości godziwej posiadanych aktywów i pasywów oraz na sfinansowanie zakupu zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

## Nota Nr 33

PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe stanowiące zabezpieczenie	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
1.	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00	8 410 861,21	8 410 861,21
1.1.	<b>w jednostkach powiązanych</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki			0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	- inne zobowiązania finansowe				0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
1.2.	<b>w pozostałych jednostkach</b>	0,00	0,00	8 410 861,21	8 410 861,21
	- kredyty i pożyczki			4 945 300,00	4 945 300,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe			3 465 561,21	3 465 561,21
	- zobowiązania wekslowe			0,00	0,00
2.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	4 601 070,59	4 601 070,59
2.1.	<b>w jednostkach powiązanych</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki			0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
2.2.	<b>w pozostałych jednostkach</b>	0,00	0,00	4 601 070,59	4 601 070,59
	- kredyty i pożyczki			2 289 361,56	2 289 361,56
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	- inne zobowiązania finansowe			2 311 709,03	2 311 709,03
	- zobowiązania wekslowe				0,00
3.	<b>Zobowiązania finansowe ogółem, w tym:</b>	0,00	0,00	13 011 931,80	13 011 931,80
3.1.	<b>wycenione w wartości godziwej</b>				0,00
3.2.	<b>wycenione w skorygowanej cenie nabycia</b>			13 011 931,80	13 011 931,80
3.3.	<b>wycenione w cenie nabycia</b>				0,00

**Nota Nr 34*****Kontynuacja działalności***

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, przez okres nie krótszy niż 12 kolejnych miesięcy licząc od dnia bilansowego.

Zysk netto za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku wynosi 5 525 599,72 zł.

W 2020 oraz 2021 roku Spółka podejmowała działania zapobiegające skutkom pandemii wywołanej COVID-19, takie jak wdrożenie rozwiązań przewidzianych przepisami m.in. specustawą (Ustawa z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych). W efekcie podjętych działań, Zarząd Spółki nie wskazuje na zagrożenie dla kontynuacji działalności. Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie przedstawionego na kolejnych stronach sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzania sprawozdania finansowego i zachował ciągłość ich stosowania. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

Zarząd Spółki nie wskazuje na zagrożenie dla kontynuacji działalności, ale dostrzega istotne zdarzenia w gospodarce światowej, które mogą znacząco zmienić tę ocenę.

Bardzo istotnym zdarzeniem po dniu bilansowym jest rosyjska agresja na Ukrainę, która rozpoczęła się 24 lutego 2022 r. Efekt finansowy konfliktu w Ukrainie dla sprawozdawczości finansowej może być trudny do oszacowania, niemniej Zarząd przewiduje, że w dłuższej perspektywie może przynieść negatywne skutki ekonomiczne w postaci m.in.:

- \* spadku wartości rynkowej inwestycji posiadanych przez jednostkę;
- \* zniszczenia lub zajęcia składników aktywów jednostki;
- \* nałożenia bezpośrednich sankcji na kontrahentów jednostki (klientów, dostawców, kredytodawców, pożyczkodawców, inne podmioty);
- \* ograniczenia prowadzenia działalności - np. brak dostępu do systemów bankowych;
- \* znaczącej zmiany cen aktywów (w tym ropy naftowej, gazu ziemnego, produktów ropopochodnych i minerałów);
- \* znaczącej zmiany kursów wymiany walut obcych mających związek z działalnością jednostki oraz zmiany stóp procentowych;
- \* wzrostu inflacji;
- \* potencjalnego spadku sprzedaży lub zyskowności po dniu bilansowym.

## Nota 35

*Wykaz należności z tytułu pożyczek*

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkobiorcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2021 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	pożyczka	THE CARGO CONTROL COMPANY B.V., Holandia	€ 4 000 000,00	4 553 406,00 zł	4 553 406,00 zł	- zł	1,11%	
	<b>RAZEM</b>			<b>4 553 406,00 zł</b>	<b>4 553 406,00 zł</b>	<b>- zł</b>		<b>X</b>