

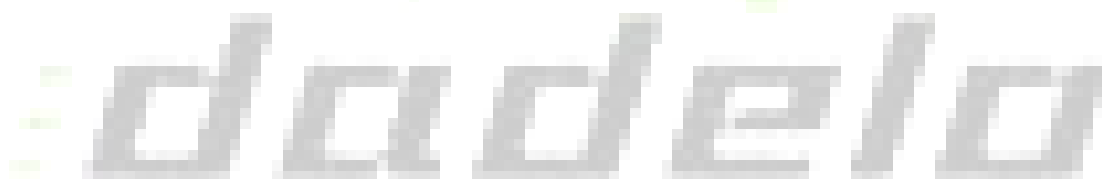
*SPRAWOZDANIE FINANSOWE DADELO S.A.  
Za I kwartał 2021*



*Bydgoszcz, 24 maja 2021*

## SPIS TREŚCI

<b>I.</b>	<b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>2</b>
<b>II.</b>	<b>BILANS .....</b>	<b>13</b>
<b>III.</b>	<b>POZYCJE POZABILANSOWE .....</b>	<b>15</b>
<b>IV.</b>	<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....</b>	<b>16</b>
<b>V.</b>	<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....</b>	<b>17</b>
<b>VI.</b>	<b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....</b>	<b>19</b>
<b>VII.</b>	<b>NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.....</b>	<b>21</b>
<b>VIII.</b>	<b>NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....</b>	<b>55</b>
<b>IX.</b>	<b>DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA.....</b>	<b>56</b>



## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Informacje o Spółce

Dadelo S.A. została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy, w XIII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000592148, w dniu 22.12.2015 r. jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. W dniu 02.01.2018 r. spółka Dadelo została zarejestrowana w tym samym Sądzie Rejonowym jako spółka akcyjna, pod numerem: 0000708589. Spółka prowadzi działalność gospodarczą na rynku krajowym, której podstawowym przedmiotem jest internetowa sprzedaż rowerów i akcesoriów rowerowych PKD 47, 91, Z.

Siedziba Spółki mieści się w Bydgoszczy przy ulicy Podleśnej 17.

Dadelo S.A. jest sprzedawcą rowerów i jednocześnie największym w Polsce sprzedawcą części rowerowych drogą on-line za pośrednictwem domeny Dadelo.pl oraz Centrumrowerowe.pl. Oprócz tego w asortymencie e-sklepu znajdują się: odzież i obuwie dla miłośników sportu rowerowego, urządzenia elektroniczne (takie jak: liczniki rowerowe, pulsometry, zegarki, GPS-y) oraz odżywki i kosmetyki specjalistyczne.

### 2. Czas trwania Spółki

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

### 3. Okresy, za które prezentowane są historyczne informacje finansowe

Okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe:

- Od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

Okresy, za które prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- Od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

### 4. Skład organów zarządzających i nadzorczych Spółki

#### Zarząd Spółki:

Funkcja w zarządzie	Skład
Prezes Zarządu	Ryszard Zawieruszyński
Członek Zarządu	Wojciech Topolewski
Członek Zarządu	Jacek Zieziulewicz

**Rada Nadzorcza Spółki:**

<b>Funkcja w Radzie Nadzorczej</b>	<b>Skład</b>
Przewodniczący Rady Nadzorczej	Dariusz Topolewski
Członek Rady Nadzorczej	Michał Butkiewicz
Członek Rady Nadzorczej	Maciej Karpusiewicz
Członek Rady Nadzorczej	Lucjan Ciaciuch
Członek Rady Nadzorczej	Wojciech Małachowski

Dnia 15 października 2020 roku uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Dadelo S.A. na członków Rady Nadzorczej zostali powołani Pan Lucjan Ciaciuch oraz Pan Wojciech Małachowski.

**5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawiera dane łączne**

Sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych. Spółka nie posiada jednostek samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe.

**6. Wskazanie, czy Emitent jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Spółka nie jest jednostką dominującą w stosunku do żadnego podmiotu.

Spółka nie jest współnikiem jednostki współzależnej oraz znaczącym inwestorem.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**7. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne nastąpiło połączenie spółek**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w roku poprzednim nie nastąpiło połączenie spółek.

**8. Założenie kontynuacji działania**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 9. Porównywalność danych

Sprawozdania finansowe oraz porównywalne dane finansowe zostały zaprezentowane w sposób zapewniający ich porównywalność przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Spółkę przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za ostatni okres oraz przez ujęcie korekt błędów w okresach, których one dotyczą bez względu na okres, w którym zostały ujęte w księgach rachunkowych.

Biegły rewident nie wydawał opinii z zastrzeżeniem o sprawozdaniach finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub dane porównywalne zostały zamieszczone w prospekcie w związku z czym nie dokonywano korekt z tego tytułu.

## 10. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

Spółka kontynuuje stosowanie przyjętych w poprzednich latach zasad. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. Spółka podaje dane porównywalne za poprzedni rok obrotowy, tj. za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020. Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o przepisy, które wprowadziła Ustawa o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 2021, poz. 217, z późn. zm.).

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone na podstawie najlepszej wiedzy zarządu o przepisach zawartych w Ustawie o Rachunkowości, które zostały przyjęte i opublikowane do okresu, w którym przygotowano niniejsze sprawozdanie.

### 10.1 Rzeczowe Aktywa Trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych dla jednostki. Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne, jak również poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych (przekazane zaliczki). Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. W momencie nabycia, Spółka wycenia środki trwałe według ceny nabycia powiększonej o poniesione koszty:

- przygotowania miejsca (użytkowania składników aktywów),
- profesjonalne usługi np. architektów, inżynierów,
- prowizje i odsetki od zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe od odsetek (nie kapitalizuje się różnic kursowych od rat kapitałowych); jeśli środki trwałe zakupiono płacąc wekslami, zawierającymi dyskonto, to dyskonto traktuje się jak odsetki,
- podatek VAT niepodlegający odliczeniu,
- cło, podatek akcyzowy,
- koszt transportu, załadunku i rozładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, prób, rozruchu technicznego (energia, surowce, płace itp.),
- nadzór audytorski,
- oraz skorygowana o szacowane koszty demontażu, i danego środka trwałego, a także koszty renowacji miejsca użytkowania.

Spółka aktywuje koszty finansowania zewnętrznego rzeczowych aktywów trwałych, które są ponoszone w trakcie ich budowy, montażu aż do momentu oddania do użytkowania. Spółka sama podejmuje decyzję, co zaliczać będzie do rzeczowych aktywów trwałych podlegających amortyzacji. Kryterium podstawowe to istotność oraz związek z przyszłymi przychodami, jednakże kwota nabycia lub kosztu wytworzenia danego niskocennego środka trwałego nie może przekroczyć 10 000 PLN. Składniki majątku trwałego Dadelo S.A. klasyfikuje się według następujących zasad:

Grupa I Majątek trwały o wartości mniejszej niż 3 500 PLN (słownie: trzy tysiące pięćset złotych) objęty jest pozabilansową ewidencją ilościową i zalicza się w koszty w momencie zakupu lub wytworzenia. Na majątek w grupie I składa się:

- Wyposażenie biur, magazynów i pomieszczeń socjalnych,
- Narzędzia i przyrządy oraz pozostały sprzęt do 3 500 PLN.

Grupa II Urządzenia informatyczne o wartości początkowej powyżej 3 500 PLN (słownie: trzy tysiące pięćset złotych) oraz pozostałe składniki majątku trwałego o wartości początkowej powyżej 3 500 PLN (słownie: trzy tysiące pięćset złotych) objęte są bilansową ewidencją ilościowo – wartościową i amortyzuje się na zasadach obowiązujących dla amortyzacji środków trwałych. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych z grupy II są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu, gdy środek trwały jest dostępny do użytkowania.

Metody i stawki amortyzacji środków trwałych:

Stawki amortyzacji dla nowo przyjętych środków trwałych zaliczanych do kluczowych z punktu widzenia działalności przedsiębiorstwa amortyzuje się liniowo wg następujących stawek:

- Samochody osobowe – w przedziale od 20,0% do 40,0% (amortyzacja zwiększona),
- Serwery i inny sprzęt komputerowy – w przedziale 20,0% do 33,3%.

Okres i metoda amortyzacji podlegają weryfikacji w Spółce na koniec każdego roku obrotowego.

W Spółce późniejsze nakłady zwiększają wartość początkową środka trwałego, gdy stanowią ulepszenie, czyli poprawiają jego wartość użytkową, zwiększającą przyszłe korzyści ekonomiczne. W sytuacji, gdy ze środka trwałego wyodrębniono część składową, jako osobny składnik aktywa, to wymiana tej części na nową w ramach remontu stanowi nabycie nowego składnika środków trwałych w przypadku, gdy ta część została całkowicie umorzona. Wszelkie inne nakłady ujmowane są, jako koszty okresu, w którym zostały poniesione.

## 10.2. Zapasy

Zapasy są to aktywa przeznaczone do sprzedaży w normalnym toku działalności gospodarczej, znajdujące się w toku produkcji lub przeznaczone na sprzedaż w postaci materiałów, bądź materiały pomocnicze przeznaczone do zużycia w produkcji lub w związku ze świadczeniem usług. Ze względu na charakter zapasów i ich przeznaczenie jedynym składnikiem zapasów w Spółce są towary. Spółka wykonuje wyceny początkowej zapasów w cenie nabycia. Cena nabycia, koszt wytworzenia obejmują wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu. Zapasy wykazuje się według ceny nabycia, nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto (równych cenom sprzedaży pomniejszonym o koszty związane z przystosowaniem zapasów do sprzedaży i doprowadzeniem jej do skutku). W razie wzrostu wartości zapasów w odniesieniu, do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących wymagane jest odwrócenie tych odpisów. Spółka prowadzi ewidencję obrotów i stanów poszczególnych rodzajów zapasów przy zastosowaniu metody ilościowo – wartościowej. Wyceny bilansowej poszczególnych rodzajów zapasów dokonuje się według cen nabycia nie wyższych jednak niż ceny sprzedaży netto możliwie do osiągnięcia na dzień bilansowy. Stan zapasów na koniec okresu sprawozdawczego ustala się przy zastosowaniu metody FIFO. Towary na dzień bilansowy wycenione są według metody FIFO, pomniejszone o:

- Kwoty wynikające z rabatów i upustów oraz innych płatności posprzedażnych uzależnionych m.in. od wielkości zakupów odpowiadających wartości zapasów, jakie na koniec okresu pozostawały w magazynach Dadelo S.A.,
- Kwoty indywidualnej wyceny utraty wartości towarów pochodzących ze zwrotów konsumenckich,

- Odpisy aktualizujące zapasy znajdujące się na magazynie ponad 365 dni i jednocześnie nierotujące zgodnie z częstotliwością ustaloną przez kierownika jednostki.

W przypadku towarów importowanych cena nabycia zawiera koszty należności celnych. Dadelo S.A. otrzymuje od dostawców rabaty, upusty oraz inne płatności posprzedażne uzależnione m.in. od wielkości zakupów nazywane bonusami (nie obejmuje zwrotu kosztów marketingowych). Na podstawie otrzymanych od kontrahentów krajowych Faktur Korygujących i Not Kredytowych wystawionych przez dostawców zagranicznych Spółka dokonuje korekty wartości sprzedanych towarów jak i wartości zapasów.

Zapasy podlegają przeszacowaniu z tytułu trwałej utraty wartości na dzień bilansowy. Utrata wartości powstaje wówczas, gdy cena sprzedaży jest niższa niż cena zakupu lub koszt wytworzenia.

### 10.3. Należności krótkoterminowe i długoterminowe

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Na należności zagrożone, które z dużym prawdopodobieństwem nie zostaną uregulowane po uwzględnieniu posiadanych zabezpieczeń, Spółka dokonuje odpisu aktualizującego stosując powyższe zasady:

- Odpis aktualizujący wartość należności będzie tworzony i aktualizowany przynajmniej raz do roku,
- Odpis aktualizujący na należności, tworzony w wysokości 100% wartości należności w przypadku, gdy którekolwiek ze zobowiązań dłużnika wobec Dadelo S.A. będzie przeterminowane powyżej 360 dni. Wówczas odpis będzie dokonywany w wysokości całego zobowiązania danego dłużnika wobec Dadelo S.A. na dzień dokonania odpisu.
- Odpis aktualizujący odnosi się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych (należności handlowe) lub pozostałych kosztów finansowych (np. odsetki za zwłokę), w zależności od rodzaju należności. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

### 10.4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Przez środki pieniężne należy rozumieć aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do środków pieniężnych zalicza się:

- Środki pieniężne w kasach,



- Środki pieniężne na rachunkach bankowych (poza środkami pieniężnymi należącymi do funduszy specjalnych).
- Lokaty terminowe do 3 miesięcy,
- Środki pieniężne w drodze,
- Inne środki pieniężne (czeki, weksle obce itp.).

Na ostatni dzień roku obrotowego przeprowadza się inwentaryzację środków pieniężnych (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych) drogą spisu z natury natomiast środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych drogą otrzymania od banków potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych stanu tych aktywów. Ewidencje aktywów pieniężnych prowadzi się w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w walutach obcych wycenia się po kursie wymiany waluty obcej na walutę sprawozdawczą, to jest po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP. Wycena przepływów środków pieniężnych w walutach obcych następuje w oparciu o kurs wymiany waluty obcej na walutę sprawozdawczą z dnia zrealizowania transakcji przepływu środków pieniężnych, to jest po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank wiodący, z którego usług jednostka korzysta, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe odnosi się odpowiednio na koszty lub przychody finansowe.

### 10.5. Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów służą zapewnieniu współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów. Rozliczenie międzyokresowe kosztów czynnych następuje w przyszłych okresach sprawozdawczych nie dłuższych niż 12 miesięcy od daty nabycia. Do Rozliczeń międzyokresowych czynnych zalicza się poniesione koszty, które dotyczą kilku okresów sprawozdawczych a w szczególności:

- Koszty ubezpieczeń majątkowych lub osobowych opłacane z góry,
- Koszty usług obcych, prenumeraty,
- Czysze opłacane z góry np. za rok.

Czynne RMK podlegają rozliczeniu w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Do rozliczeń międzyokresowych biernych Spółka zalicza zobowiązania przypadające do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane / wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom.

## 10.6. Kapitały

Kapitał zakładowy / akcyjny wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem / umową Spółki oraz wpisem do rejestru handlowego. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej wynika z różnicy między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji. Pozostałe kapitały rezerwowe mogą powstać w wyniku przesunięcia zysków z lat ubiegłych uchwałą Walnego Zgromadzenia. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych – na niepodzielony wynik z lat ubiegłych składają się zatrzymane wyniki. Wynik finansowy za rok obrotowy – musi być zgodny z wynikiem finansowym netto wykazywanym w rachunku zysków i strat.

## 10.7 Rezerwy

Rezerwa na koszty przyszłych zobowiązań - tworzona jest na dodatkowe koszty z tytułu sprzedaży do sieci handlowych, usługi obce dotyczące roku obrachunkowego i inne przyszłe zobowiązania. Spółka tworzy rezerwę z tytułu podatku dochodowego w wysokości kwoty podatku wymagającej w przyszłości zapłaty oraz aktywo z tytułu podatku dochodowego w wysokości kwoty przewidzianej do odliczenia w przyszłości podatku. Nie kompensuje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

## 10.8. Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany metodą kalkulacyjną.

## 10.9. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe z zachowaniem następujących zasad; wyższości treści nad formą; ciągłości; kontynuacji; memoriału; współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów; ostrożności i indywidualnej wyceny. Spółka kierowała się również zasadą prawidłowości pod względem merytorycznym jak i względem formalno-rachunkowym.

## 11. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do walut obcych

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównywalnym notowania kursów wymiany złotego w stosunku do walut obcych, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

	2021-03-31		2020-12-31		2020-03-31	
	Bilansowe	Wynikowe	Bilansowe	Wynikowe	Bilansowe	Wynikowe
EUR	4,6603	4,5493	4,6148	4,4448	4,5523	4,3226

USD	3,9676	3,7742	3,7584	3,8993	4,1466	3,9205
GBP	5,4679	5,2028	5,1327	5,0003	5,1052	5,0188
CHF	4,2119	4,1711	4,2641	4,1532	4,3001	4,0510

Kurs dla pozycji bilansowych rozumiany jako kurs obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu objętego raportem.

Kurs dla pozycji wynikowych rozumiany jako kurs średni w każdym okresie obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie objętym raportem, a w uzasadnionych przypadkach obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień danego okresu i ostatni dzień okresu go poprzedzającego.

## 12. Wybrane dane finansowe Emitenta w przeliczeniu na EURO

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	I kwartał 2021	I kwartał 2020	I kwartał 2021	I kwartał 2020
<i>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i>	12 998	9 164	2 857	2 120
<i>II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</i>	749	-80	165	-19
<i>III. Zysk (strata) brutto</i>	1 000	-80	220	-19
<i>IV. Zysk (strata) netto</i>	810	-84	178	-19
<i>V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</i>	-20 721	-4 169	-4 555	-964
<i>VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</i>	-1 430	0	-314	0
<i>VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</i>	73 105	4 654	16 070	1 077
<i>VIII. Przepływy pieniężne netto, razem</i>	50 954	485	11 200	112
<i>IX. Aktywa, razem</i>	105 183	24 521	22 570	5 387
<i>X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</i>	9 450	12 323	2 028	2 707
<i>XI. Zobowiązania długoterminowe</i>	0	183	0	40
<i>XII. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	8 778	12 139	1 884	2 667
<i>XIII. Kapitał własny</i>	95 733	12 198	20 542	2 680
<i>XIV. Kapitał zakładowy</i>	2 294	1 374	492	302
<i>XV. Liczba akcji (w szt.)</i>	11 467 500	11 467 500	11 467 500	11 467 500
<i>XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)</i>	0,07	-0,01	0,02	-0,002
<i>XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)</i>	0,07	-0,01	0,02	0,00
<i>XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)</i>	8,35	1,06	0,43	0,23
<i>XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)</i>	8,20	0,12	0,04	0,03
<i>XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

- bilans według kursu bilansowego widniejącego w tabeli zawartej w punkcie 11,
- rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych według kursu wynikowego przedstawionego w tabeli zawartej w punkcie 11.

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

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

## Wskaźniki finansowe

W I kwartale 2021 roku spółka Dadelo S.A. zanotowała poprawę wskaźników finansowych w porównaniu z I kwartałem 2020 roku.

### Struktura bilansu

Wskaźnik udziału	Metoda obliczenia	2021-03-31	2020-12-31	2020-03-31
Kapitału własnego	Kapitały własne / Pasywa ogółem	91%	66%	50%
Zobowiązań ogółem	Zobowiązania i rezerwy / Pasywa ogółem	9%	34%	50%
Aktywów trwałych	Aktywa trwałe / Aktywa ogółem	6%	20%	18%
Aktywów obrotowych	Aktywa obrotowe / Aktywa ogółem	94%	80%	82%
Zapasów	Zapasy / Aktywa ogółem	37%	70%	74%
Należności	Należności krótkoterminowe / Aktywa ogółem	8%	3%	5%

### Wskaźniki rentowności

Wskaźnik	Metoda obliczenia	2021-03-31	2020-12-31	2020-03-31
Marża na sprzedaży brutto	(Wynik na sprzedaży brutto / Przychody ze sprzedaży) * 100	33,9%	29,4%	22,9%
Rentowność EBIT	(EBIT / Przychody ze sprzedaży) * 100	5,8%	8,9%	-0,9%
Rentowność EBITDA	(EBITDA / Przychody ze sprzedaży) * 100	7,8%	10,2%	1,4%
Rentowność netto (ROS)	(Zysk (strata) netto / Przychody ze sprzedaży) * 100	6,2%	7,1%	-0,9%
Rentowność majątku (ROA)	(Zysk (strata) netto / Aktywa ogółem) * 100	0,8%	18,0%	-0,3%
Rentowność kap. własnego (ROE)	(Zysk (strata) netto / Kapitał własny) * 100	0,8%	27,0%	-0,7%

**Wskaźniki obrotowości**

Wskaźnik	Metoda obliczenia	2021-03-31	2020-12-31	2020-03-31
Rotacji zapasów w dniach	Zapasy * 90 lub 365/ Przychody ze sprzedaży	268	101	178
Rotacji należności w dniach	Należności z tyt.dostaw *90 lub 365/Przychody ze sprzedaży	34	3	8
Rotacji zobowiązań w dniach	Zobowiązania z tyt. dostaw * 90 lub 365 / Przychody ze sprzedaży	30	14	49
Cykl konwersji gotówki	Cykl zapasów + cykl należności - cykl zobowiązań	273	90	137

**Wskaźniki płynności**

Wskaźnik	Metoda obliczenia	2021-03-31	2020-12-31	2020-03-31
Płynności bieżącej	Aktywa obrotowe / Zobowiązania krótkoterminowe	11,45	2,46	1,65
Płynności szybkiej	(Aktywa obrotowe - Zapasy - Rozliczenia międzyokresowe) / Zobowiązania krótkoterminowe	6,95	0,23	0,15
Płynności gotówkowej	Środki pieniężne / Zobowiązania krótkoterminowe	6,03	0,14	0,04

### 13. Różnice pomiędzy polskimi a międzynarodowymi standardami rachunkowości

Zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej 3 Połączenia jednostek, Spółka od pierwszego rocznego okresu, w którym zastosowałaby ten standard obowiązana byłaby do zaprzestania amortyzowania wartości firmy i przeprowadzania testów na utratę wartości tego aktywa. Oznacza to więc, że dokonywany zgodnie z Ustawą o rachunkowości odpis amortyzacji wartości firmy nie miałby miejsca na gruncie Międzynarodowych Standardów Rachunkowości na skutek czego wartość aktywów netto jak i wynik finansowy netto byłby wyższy. Skumulowany odpis amortyzacyjny wartości firmy za lata 2016-2020 wyniósł 2 844 tys. zł., na dzień 31.03.2021 wyniósł 2.997 tys. zł. Zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 36 Utrata wartości aktywów, Spółka obowiązana byłaby do przeprowadzenia corocznie testu na utratę wartości firmy. Jako, że Spółka nie przeprowadzała testu na utratę wartości firmy potencjalny wpływ na aktywa netto jak i wynik finansowy nie jest Spółce znany.

Spółka dnia 01 grudnia 2020 roku zawarła umowę najmu długoterminowego powierzchni magazynowych. Umowa ta zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej

16 Leasing zawiera leasing przez co Spółka obowiązana byłaby do zaprezentowania w sprawozdaniu finansowym prawa do wykorzystywania tej powierzchni magazynowej. Zgodnie z dokonanymi szacunkami, Spółka obowiązana byłaby do rozpoznania prawa do wykorzystywania powierzchni magazynowej w kwocie 4.035 tys. zł oraz zobowiązania z tego tytułu w tej samej kwocie. Amortyzacja prawa jak i stopniowa spłata zobowiązania z tego tytułu następowałaby począwszy od 01.01.2021 roku. Na dzień 31.03.2021 skumulowany odpis amortyzacji wartości wynajmowanej powierzchni magazynowej wyniósłby 202 tys.

## II. BILANS

BILANS	Noty	w tys. zł	
		01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
<b>AKTYWA</b>			
<b>I. Aktywa trwałe</b>	<b>1</b>	6 112	4 488
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:		4 270	4 023
- wartość firmy		3 098	3 708
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	1 740	409
3. Należności długoterminowe	3	37	37
3.1. Od jednostek powiązanych		30	30
3.2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3.3. Od pozostałych jednostek		7	7
4. Inwestycje długoterminowe		0	0
4.1. Nieruchomości		0	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		0	0
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją		0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		0	0
- udziały lub akcje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności		0	0
- udziały lub akcje w innych jednostkach		0	0
c) w pozostałych jednostkach		0	0
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	65	20
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		65	20
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
<b>II. Aktywa obrotowe</b>		99 071	20 033
1. Zapasy	5,9	38 766	18 130
2. Należności krótkoterminowe	6	7 979	1 270
2.1. Od jednostek powiązanych		0	0
2.2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		0	0

zaangażowanie w kapitale			
2.3. Od pozostałych jednostek		7 979	1 270
3. Inwestycje krótkoterminowe	7	52 127	539
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		52 127	539
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		52 127	539
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	199	95
III. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0	0
IV. Udziały (akcje) własne		0	0
<b>Aktywa razem</b>		<b>105 183</b>	<b>24 521</b>

**BILANS**
**Noty**
**w tys. zł**

		01.01.2021	01.01.2020
		31.03.2021	31.03.2020
		<b>PASYWA</b>	
I. Kapitał własny		95 733	12 198
1. Kapitał zakładowy	10	2 294	1 374
2. Kapitał zapasowy, w tym:	11	88 075	10 767
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		88 075	10 767
3. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:		0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe		0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		4 554	142
6. Zysk (strata) netto		810	-84
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		9 450	12 323
1. Rezerwy na zobowiązania	12	157	0
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		43	0
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		114	0
a) długoterminowa		0	0
b) krótkoterminowa		114	0
1.3. Pozostałe rezerwy		0	0
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		0	0
2. Zobowiązania długoterminowe	13	127	183
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.3. Wobec pozostałych jednostek		127	183
3. Zobowiązania krótkoterminowe	14	8 651	12 139
3.1. Wobec jednostek powiązanych		1 347	134
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3.3. Wobec pozostałych jednostek		7 304	12 005
3.4. Fundusze specjalne		0	0
4. Rozliczenia międzyokresowe		515	2
4.1. Ujemna wartość firmy		0	0

4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	15	515	2
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		515	2
<b>Pasywa razem</b>		<b>105 183</b>	<b>24 521</b>

	<b>Wartość księgowa</b>	<b>95 733</b>	<b>12 198</b>
Liczba akcji (w szt.)		11 467 500	11 467 500
Wartość księgowa na akcję (w zł)		8,35	1,06
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		11 673 525	11 467 500
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		8,20	1,06

Dnia 2 września 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło obniżyć wartość nominalną akcji z 1,00 PLN do 0,20 PLN każda oraz zwiększyć liczbę akcji tworzących kapitał zakładowy Spółki z 1.373.500 do 6.864.500 akcji. Podział akcji przeprowadzono bez obniżenia lub podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, tj. przy zachowaniu niezmięionej wysokości kapitału zakładowego tj. 1.373.500 PLN.

Dnia 6 listopada 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy z kwoty 1.373.500,00 zł do kwoty 2.293.500,00 zł w drodze emisji 4.600.000 Akcji Serii C o wartości nominalnej 0,20 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 920.00 zł, która to kwota stanowi sumę, o jaką został podwyższony kapitał zakładowy.

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

### III. POZYCJE POZABILANSOWE

#### POZYCJE POZABILANSOWE

w tys. zł

	<b>01.01.2021</b>	<b>01.01.2020</b>
	<b>31.03.2021</b>	<b>31.03.2020</b>
1. Należności warunkowe	32 000	0
1.1 Od jednostek powiązanych (z tytułu)	32 000	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	32 000	
1.2 Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
1.3 Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
2. Zobowiązania warunkowe	0	227
2.1 Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0



- udzielonych gwarancji i poręczeń		
2.2 Na rzecz pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
2.3 Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	0	227
- udzielonych gwarancji i poręczeń		227
3. Inne (z tytułu)	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń		

#### IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

##### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

w tys. zł

	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	12 998	9 164
- od jednostek powiązanych	0	0
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	221	11
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 777	9 153
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	8 592	7 062
- jednostkom powiązany	0	0
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0	0
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 592	7 062
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 405	2 102
IV. Koszty sprzedaży	2 743	1 682
V. Koszty ogólnego zarządu	754	352
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży	908	68
VII. Pozostałe przychody operacyjne	23	31
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2. Dotacje	0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
4. Inne przychody operacyjne	23	31
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	182	179
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	1
3. Inne koszty operacyjne	182	178
IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	749	-80
X. Przychody finansowe	280	11
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
2. Odsetki, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	5
5. Inne	280	6
XI. Koszty finansowe	29	11
1. Odsetki w tym:	21	11
- dla jednostek powiązanych	0	0
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
4. Inne	7	1
XII. Zysk (strata) brutto	1 000	-80
XIII. Podatek dochodowy	190	4
a) część bieżąca	189	0
b) część odroczone	0	31
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
XV. Zysk (strata) netto	810	-84
<b>Zysk (strata) netto (zannualizowany) 810 -84</b>		
Średnioważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	11 467 500	11 467 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w szt.)	0,07	-0,01
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	11 673 525	11467500
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,07	-0,01

## V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

### ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

w tys. zł

	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	16 836	12 282
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	16 836	12 282
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	1 374	1 374
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	920	0
- emisji akcji (wydania udziałów)	0	0

b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- umorzenia akcji (udziałów)	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 294	1 374
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	10 909	10 767
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	77 167	0
a) zwiększenia (z tytułu)	77 167	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	77 167	0
- z podziału zysku (ustawowo)	0	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	88 075	10 767
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 554	142
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 554	142
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	4 554	142
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- podział zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- przekazanie na kapitał zapasowy	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 554	142
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0

- pokrycie kapitałem zapasowym	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	4 554	142
6. Wynik netto	810	-84
a) zysk netto	810	0
b) strata netto	0	-84
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	95 733	12 198
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	95 733	12 198

## VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

### RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. zł

	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	810	-84
II. Korekty razem	-21 531	-4 085
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	267	212
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	11
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
6. Zmiana stanu rezerw	0	0
7. Zmiana stanu zapasów	-20 925	-6 889
8. Zmiana stanu należności	-7 239	-678
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 666	3 299
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	699	-35
11. Inne korekty	0	-5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-20 721	-4 169
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	0	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0

- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 430</b>	<b>0</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 430	0
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 430</b>	<b>0</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>78 087</b>	<b>4 676</b>
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	78 087	0
2. Kredyty i pożyczki	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	4 676
4. Inne wpływy finansowe	0	0
<b>II. Wydatki</b>	<b>4 982</b>	<b>22</b>
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 973	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	9	11
8. Odsetki	0	11
9. Inne wydatki finansowe	0	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>73 105</b>	<b>4 654</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>50 954</b>	<b>485</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>50 954</b>	<b>485</b>

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 173	54
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	52 127	539
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

## VII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### Nota 1.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne	31.03.2021	31.03.2020
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) wartość firmy	3 098	3 708
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	1 162	246
- oprogramowanie komputerowe	1 162	246
d) inne wartości niematerialne i prawne	10	69
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>4 270</b>	<b>4 023</b>

Wartość firmy została ustalona w maju 2016 r. na poziomie 6 094 tys. zł i jest amortyzowana w okresie 10-letnim. Wartość miesięcznego odpisu wynosi 51 tys. zł.

**Nota 1.2. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)**
**Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku**

<i>Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)</i>	<b>Koszty zakończonych prac rozwojowych</b>	<b>Wartość firmy</b>	<b>Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:</b>	<b>Oprogramowanie komputerowe</b>	<b>Inne wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>
<i>a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu</i>	0	6 095	422	422	298	0	6 815
<i>b) zwiększenia (z tytułu)</i>	0	0	1 000	1 000	0	0	1 000
- zakup	0	0	1 000	1 000	0	0	1 000
<i>c) zmniejszenia (z tytułu)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0
<i>d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</i>	0	6 095	1 422	1 422	298	0	7 815
<i>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</i>	0	2 845	239	239	273	0	3 357
<i>f) amortyzacja za okres (z tytułu)</i>	0	152	21	21	15	0	188
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0	152	21	21	15	0	188
- zmniejszenia umorzenia	0	0	0	0	0	0	0
<i>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</i>	0	2 997	260	260	288	0	3 545
<i>h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</i>	0	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
<i>i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</i>	0	3 098	1 162	1 162	10	0	4 270

## Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	Oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0	6 095	422	422	298	0	6 815
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
- zakup	0	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	6 095	422	422	298	0	6 815
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	2 235	155	155	214	0	2 604
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	152	21	21	15	0	188
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0	152	21	21	15	0	188
- zmniejszenia umorzenia	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	2 387	176	176	229	0	2 792
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	3 708	246	246	69	0	4 023



**Nota 1.3. Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)**

<i>Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)</i>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.03.2020</b>
<i>a) własne</i>	4 270	4 023
<i>b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:</i>	0	0
<b>Wartości niematerialne i prawne, razem</b>	<b>4 270</b>	<b>4 023</b>

**Nota 2.1. Rzeczowe aktywa trwałe**

<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.03.2020</b>
<i>a) środki trwałe, w tym:</i>	1 740	409
<i>- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	0	0
<i>- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	160	12
<i>- urządzenia techniczne i maszyny</i>	264	89
<i>- środki transportu</i>	466	285
<i>- inne środki trwałe</i>	850	23
<i>b) środki trwałe w budowie</i>	0	0
<i>c) zaliczki na środki trwałe w budowie</i>	0	0
<b>Rzeczowe aktywa trwałe razem</b>	<b>1 740</b>	<b>409</b>

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

Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku

<i>Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)</i>	<b>Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</b>	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>Środki trwałe razem</b>
<i>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu</i>	0	40	330	338	857	1 565
<i>b) zwiększenia (z tytułu)</i>	0	121	7	240	61	429
- zakup	0	121	7	240	61	429
- objęcie w leasing	0	0	0	0	0	0
<i>c) zmniejszenia (z tytułu)</i>	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0
<i>d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</i>	0	161	337	578	918	1 994
<i>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</i>	0	0	57	93	24	174
<i>f) amortyzacja za okres (z tytułu)</i>	0	1	16	19	44	80
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0	1	16	19	44	80
- zmniejszenie umorzenia - sprzedaż	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie umorzenia - likwidacja	0	0	0	0	0	0
<i>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</i>	0	1	73	112	68	254
<i>h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</i>	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
<i>i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</i>	0	0	0	0	0	0
<i>j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</i>	0	160	264	466	850	1 740

## Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	0	174	114	46	334
b) zwiększenia (z tytułu)	0	12	0	228	0	240
- zakup	0	12	0	228	0	240
- objęcie w leasing	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	12	174	342	46	574
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	80	44	21	145
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	5	13	2	20
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0	0	5	13	2	20
- zmniejszenie umorzenia - sprzedaż	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie umorzenia - likwidacja	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	85	57	23	165
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	12	89	285	23	409

**Nota 2.3. Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)**

<i>Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)</i>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.03.2020</b>
<i>a) własne</i>	1 565	409
<i>b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:</i>	175	0
<i>- środki transportu</i>	175	0
<b>Środki trwałe bilansowe, razem</b>	<b>1 740</b>	<b>409</b>

**Nota 2.4. Środki trwałe wykazywane pozabilansowo**

Spółka wykorzystuje na podstawie umów najmu powierzchnię magazynową, środki transportowe magazynowe oraz wyposażenie biurowe w postaci Urządzenia wielofunkcyjnego. Spółka w okresie sprawozdawczym od 01.01.2021 do 31.03.2021 roku poniosła koszt w związku z najmem powierzchni biurowych 24 tys. zł, najmem środków transportu magazynowych w wysokości 33 tys. zł natomiast z tytułu najmu urządzenia wielofunkcyjnego poniosła koszt w kwocie 1 tys. zł.

Dnia 01 grudnia 2020 roku zawarła umowę najmu długoterminowego powierzchni magazynowych. Umowa ta zgodnie z Międzynarodowy Standardem Sprawozdawczości Finansowej 16 Leasing zawiera leasing przez co Spółka obowiązana byłaby do zaprezentowania w sprawozdaniu finansowym prawa do wykorzystywania tej powierzchni magazynowej. Zgodnie z dokonanymi szacunkami, Spółka obowiązana byłaby do rozpoznania prawa do wykorzystywania powierzchni magazynowej w kwocie 4.035 tys. zł oraz zobowiązania z tego tytułu w tej samej kwocie. Amortyzacja prawa jak i stopniowa spłata zobowiązania z tego tytułu następowałaby począwszy od 01.01.2021 roku. Spółka w okresie sprawozdawczym od 01.01.2021 do 31.03.2021 roku poniosła koszt w związku z najmem powierzchni magazynowych 301 tys. zł.

**Nota 3.1. Należności długoterminowe**

<i>Należności długoterminowe</i>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.03.2020</b>
<i>a) należności od jednostek powiązanych, w tym:</i>	30	30
<i>- od jednostek zależnych (z tytułu)</i>	0	0
<i>- dostaw i usług</i>	0	0
<i>- od jednostki dominującej (z tytułu)</i>	30	30
<i>- kaucje zapłacone</i>	30	30
<i>b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:</i>	0	0

- od jednostek współzależnych (z tytułu)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych (z tytułu)	0	0
- od innych jednostek (z tytułu)	0	0
c) od pozostałych jednostek (z tytułu), w tym:	7	7
- od wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)	0	0
- od znaczącego inwestora (z tytułu)	0	0
- od innych jednostek (z tytułu)	7	7
- kaucje zapłacone	7	7
- depozyt	0	0
Należności długoterminowe netto	37	37
d) odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
<b>Należności długoterminowe brutto</b>	<b>37</b>	<b>37</b>

### Nota 3.2. Zmiana stanu należności długoterminowych (wg tytułów)

Zmiana stanu należności długoterminowych (wg tytułów)	01.01.2021	01.01.2020
	31.03.2021	31.03.2020
a) stan na początek okresu	37	37
- kaucje zapłacone	37	37
- depozyt	0	0
- z tytułu dostaw i usług	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- kaucje zapłacone	0	0
- depozyt	0	0
- z tytułu dostaw i usług	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- kaucje zapłacone	0	0
- depozyt	0	0
- z tytułu dostaw i usług	0	0
d) stan na koniec okresu	37	37
- kaucje zapłacone	37	37
- depozyt	0	0
- z tytułu dostaw i usług	0	0

### Nota 3.3. Należności długoterminowe (struktura walutowa)

Należności długoterminowe (struktura walutowa)	01.01.2021	01.01.2020
	31.03.2021	31.03.2020
a) w walucie polskiej	37	37
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
- w walucie EUR	0	0
po przeliczeniu na tys. zł.	0	0
<b>Należności długoterminowe razem</b>	<b>37</b>	<b>37</b>

**Nota 4. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

<i>Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<b>01.01.2021 31.03.2021</b>	<b>01.01.2020 31.03.2020</b>
<i>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</i>	65	23
<i>a) odniesionych na wynik finansowy</i>	65	23
<i>- powstanie różnic przejściowych</i>	65	23
<i>b) odniesionych na kapitał własny</i>	0	0
<i>c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy</i>	0	0
<i>2. Zwiększenia</i>	65	0
<i>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</i>	65	0
<i>- powstania różnic przejściowych</i>	65	0
<i>- zmiany stawek podatkowych</i>	0	0
<i>- nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu</i>	0	0
<i>- powstania straty podatkowej</i>	0	0
<i>- nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej</i>	0	0
<i>b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)</i>	0	0
<i>- powstania różnic przejściowych</i>	0	0
<i>- zmiany stawek podatkowych</i>	0	0
<i>- nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu</i>	0	0
<i>- powstania straty podatkowej</i>	0	0
<i>- nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej</i>	0	0
<i>c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</i>	0	0
<i>- powstania różnic przejściowych</i>	0	0
<i>- zmiany stawek podatkowych</i>	0	0
<i>- nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu</i>	0	0
<i>- powstania straty podatkowej</i>	0	0
<i>- nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej</i>	0	0
<i>d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)</i>	0	0
<i>- powstania różnic przejściowych</i>	0	0
<i>- zmiany stawek podatkowych</i>	0	0
<i>- nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu</i>	0	0
<i>- powstania straty podatkowej</i>	0	0
<i>- nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej</i>	0	0
<i>e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</i>	0	0
<i>- powstania różnic przejściowych</i>	0	0
<i>- zmiany stawek podatkowych</i>	0	0

- nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
- powstania straty podatkowej	0	0
- nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej	0	0
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>65</b>	<b>3</b>
<i>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</i>	65	3
- odwrócenia się różnic przejściowych	65	3
- zmiany stawek podatkowych	0	0
- odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
- wykorzystania straty podatkowej	0	0
<i>b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)</i>	0	0
- odwrócenia się różnic przejściowych	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0
- odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
- wykorzystania straty podatkowej	0	0
<i>c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</i>	0	0
- odwrócenia się różnic przejściowych	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0
- odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
- wykorzystania straty podatkowej	0	0
<i>d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)</i>	0	0
- odwrócenia się różnic przejściowych	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0
- odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
- wykorzystania straty podatkowej	0	0
<i>e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</i>	0	0
- odwrócenia się różnic przejściowych	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0
- odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
- wykorzystania straty podatkowej	0	0
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>65</b>	<b>20</b>
<i>a) odniesionych na wynik finansowy (z tytułu)</i>	65	20
- powstania różnic przejściowych	65	20
<i>b) odniesionych na kapitał własny (z tytułu)</i>	0	0

**Ujemne różnice przejściowe dla poszczególnych grup aktywów i zobowiązań**

	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
- odpis aktualizujący zapasy	21	20
- rezerwa na badanie biegłego rewidenta	0	0
- wycena kontraktów terminowych	0	0
- niewykorzystane urlopy	22	0
- niewypłacone umowy zlecenia	10	0
- niezapłacone składki zus	12	0
<b>razem ujemne różnice przejściowe dla poszczególnych aktywów i zobowiązań</b>	<b>65</b>	<b>20</b>

W związku z przyjętą polityką analizy podatku odroczonego na koniec każdego półrocza przyjmuje się, że datą wygaśnięcia wskazanych ujemnych różnic przejściowych jest półrocze następujące po dacie wskazanej ujemnej różnicy przejściowej.

**Nota 5.1. Zapasy**

Zapasy	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
a) materiały	0	0
b) półprodukty i produkty w toku	0	0
c) produkty gotowe	0	0
d) towary	34 946	16 423
e) zaliczki na dostawy i usługi	3 820	1 706
<b>Zapasy, razem</b>	<b>38 766</b>	<b>18 130</b>

**Nota 5.2. Zapasy – wiekowanie towarów**

Zapasy 31.03.2021	Towary brutto, razem	Odpisy aktualizujące wartość towarów	Towary netto, razem
a) do 180 dni	35 309	0	35 309
b) od 180 dni do 1 roku	2 399	0	2 399
c) powyżej 1 roku do 2 lat	1 165	-107	1 058
<b>Zapasy, razem</b>	<b>38 873</b>	<b>-107</b>	<b>38 766</b>



<b>Zapasy 31.03.2020</b>	<b>Towary brutto, razem</b>	<b>Odpisy aktualizujące wartość towarów</b>	<b>Towary netto, razem</b>
a) do 180 dni	14 357	0	14 357
b) od 180 dni do 1 roku	2 796	0	2 796
c) powyżej 1 roku do 2 lat	1 073	-95	978
<b>Zapasy, razem</b>	<b>18 226</b>	<b>-95</b>	<b>18 131</b>

Spółka dokonuje odpisów aktualizujących wartość towarów z tytułu ich zalegania na magazynie.

Spółka zbywa towar w cenie sprzedaży netto wyższej niż cena nabycia netto towaru. Jeżeli zachodzi konieczność obniżenia ceny sprzedaży netto, wówczas następuje to przy obniżeniu zaplanowanej do uzyskania marży. Polityką Spółki jest dokonywanie zakupu towarów w większej ilości niż bieżące potrzeby celem uzyskania lepszych warunków transakcyjnych. Wyznacznikiem dokonywania zakupów dla Dadelo S.A. jest również wskaźnik MOQ. Spółka dokonuje na bieżąco indywidualnych odpisów aktualizujących towary w stosunku do towarów zwracanych przez klientów, a które noszą ślady utraty wartości, niezależnie od okresu ich zalegania.

Na bilansową wartość zapasów składają się również dokonane zaliczki na zakup towarów w wysokości

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

#### Nota 6.1. Należności krótkoterminowe

<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021</b>	<b>01.01.2020 31.03.2020</b>
a) od jednostek powiązanych	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
- inne	0	0
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
- inne	0	0
c) należności od pozostałych jednostek	7 979	1 270
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 942	797
- do 12 miesięcy	4 942	797

- powyżej 12 miesięcy	
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	
- dochodzone na drodze sądowej	
- inne	
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	
d) odpisy aktualizujące wartość należności	
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	

	0	0
	3 037	469
	0	0
	0	4
	7 979	1 270
	0	0
	<b>7 979</b>	<b>1 270</b>

### Nota 6.1.1. Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021</b>	<b>01.01.2020 31.03.2020</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
b) inne, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem</b>	0	0
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Nota 6.1.2. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek</b>	<b>01.01.2021 31.03.2021</b>	<b>01.01.2020 31.03.2020</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	4942	797
- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od innych jednostek	4 942	797
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 037	469
c) inne, w tym:	0	4
- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od innych jednostek	0	4
d) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0

- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od innych jednostek	0	0
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	7 979	1 270
e) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	0	0
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem</b>	<b>7 979</b>	<b>1 270</b>

**Nota 6.2. Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)**

<i>Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)</i>	<i>01.01.2021</i>	<i>01.01.2020</i>
	<i>31.03.2021</i>	<i>31.03.2020</i>
a) w walucie polskiej	7 832	820
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	147	450
- w walucie EUR	24	99
po przeliczeniu na tys. zł.	114	450
- w walucie USD	8	0
po przeliczeniu na tys. zł.	33	0
<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>	<b>7 979</b>	<b>1 270</b>

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

<i>Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</i>	<i>01.01.2021</i>	<i>01.01.2020</i>
	<i>31.03.2021</i>	<i>31.03.2020</i>
a) do 1 miesiąca	4 942	797
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	0
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	4 942	797
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	0	0
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>4 942</b>	<b>797</b>

W związku z realizacją sprzedaży w zdecydowanej większości na rzecz osób fizycznych przy płatności z góry lub płatności za pobraniem, przedział należności z tytułu dostaw i usług (brutto) do 1 miesiąca spłacania należności związany jest z normalnym tokiem sprzedaży przez emitenta.

### Nota 6.3.1. Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

<i>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie:</i>	<i>01.01.2021</i>	<i>01.01.2020</i>
	<i>31.03.2021</i>	<i>31.03.2020</i>
<i>a) do 1 miesiąca</i>	4 886	761
<i>b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy</i>	6	23
<i>c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy</i>	39	0
<i>d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku</i>	1	9
<i>e) powyżej 1 roku</i>	10	4
<i>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</i>	4 942	797
<i>f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane</i>	0	0
<b><i>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</i></b>	<b>4 942</b>	<b>797</b>

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

<i>Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</i>	<i>01.01.2021</i>	<i>01.01.2020</i>
	<i>31.03.2021</i>	<i>31.03.2020</i>
<i>Należności długoterminowe sporne:</i>	0	0
<i>Należności długoterminowe przeterminowane:</i>	0	0
<i>Należności krótkoterminowe sporne:</i>	0	0
<i>Należności krótkoterminowe przeterminowane:</i>	10	4
<i>- powyżej 1 roku</i>	10	4
<i>Odpisy aktualizujące wartość należności spornych i przeterminowanych</i>	0	0
<b><i>Należności długo - krótkoterminowe, sporne i przeterminowane, razem (netto)</i></b>	<b>10</b>	<b>4</b>

**Nota 7.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe**

<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.03.2020</b>
<i>a) w jednostkach zależnych</i>	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
<i>b) w jednostkach współzależnych</i>	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
<i>c) w jednostkach stowarzyszonych</i>	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
<i>d) w znaczącym inwestorze</i>	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
<i>e) we wspólniku jednostki współzależnej</i>	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
<i>f) w jednostce dominującej</i>	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0

<i>g) w pozostałych jednostkach</i>	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
<i>h) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	52 127	539
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	52 127	539
- inne środki pieniężne	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>52 127</b>	<b>539</b>

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

<i>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)</i>	31.03.2021	31.03.2020
<i>a) w walucie polskiej</i>	47 163	539
<i>b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)</i>	4 964	0
- w walucie USD	460	0
po przeliczeniu na tys. zł.	1 825	0
- w walucie EUR	674	0
po przeliczeniu na tys. zł.	3 139	0
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>52 127</b>	<b>539</b>

## Nota 8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	31.03.2021	31.03.2020
<i>a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</i>	199	95
- polisy ubezpieczeniowe	28	15
- licencje i certyfikaty	45	42
- abonamenty	2	5
- patenty i znaki towarowe	1	2
- przeglądy i serwisy	4	1
- prowizje i opłaty	28	7
- usługi finansowe	91	23
<i>b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</i>	0	0
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>199</b>	<b>95</b>

## Nota 9. Do Aktywów

<i>Do aktywów -zapasy</i>	31.03.2021	31.03.2020
<i>Utworzenie odpisu aktualizującego wartość towarów, w tym:</i>	0	21
- odniesione na wynik finansowy	0	21
<i>Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość towarów</i>	0	0

- odniesione na wynik finansowy

0

0

## Nota 10. Kapitał zakładowy

### Kapitał zakładowy według stanu na dzień 31 marca 2021 roku

seria/ emisja	rodzaj akcji	rodzaj uprzywilejowania akcji	rodzaj ograniczeni a praw do akcji	liczba akcji	wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	sposób pokrycia kapitału	data rejestracji	prawo do dywidendy (od daty)
seria A	na okaziciela	brak	brak	6 867 500	1 373 500	wkład pieniężny	2018-01-02	2018-01-02
seria C	na okaziciela	brak	brak	4 600 000	920 000	wkład pieniężny	2021-17-02	2021-17-02
<b>liczba akcji, razem</b>				<b>11 467 500</b>				
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>					<b>2 293 500</b>			
<b>wartość nominalna jednej akcji (w zł)</b>					<b>0,2</b>			

Dnia 19 sierpnia 2020 roku Nadzwyczajne walne zgromadzenie Spółki postanowiło wdrożyć program motywacyjny dla kluczowych pracowników i osób zarządzających spółką. Program będzie prowadzony w latach 2020-2022, przy czym akcje stanowiące wynagrodzenie z tytułu programu będą przez spółkę emitowane w latach 2021-2023. Program zostanie przeprowadzony w drodze wyemitowania przez zarząd spółki, w ramach kapitału docelowego łącznie 206.025 akcji na okaziciela serii B, a następnie zostaną one zaoferowane do objęcia osobom uprawnionym z wyłączeniem prawa poboru.

Dnia 2 września 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło obniżyć wartość nominalną akcji z 1,00 PLN do 0,20 PLN każda oraz zwiększyć liczbę akcji tworzących kapitał zakładowy Spółki z 1.373.500 do 6.864.500 akcji. Podział akcji przeprowadzono bez obniżenia lub podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, tj. przy zachowaniu niezmienionej wysokości kapitału zakładowego tj. 1.373.500 PLN.

Dnia 6 listopada 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy z kwoty 1.373.500,00 zł do kwoty 2.293.500,00 zł w drodze emisji 4.600.000 Akcji Serii C o wartości nominalnej 0,20 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 920.00 zł, która to kwota stanowi sumę, o jaką został podwyższony kapitał zakładowy.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Liczba akcji uprzywilejowanych	Wartość akcji uprzywilejowanych	% udział w kapitale zakładowym	% udział w zarządzaniu
OPONEO.PL S.A.	6 867 500	1 373 500	0	0	59,89%	59,89%
OFE GENERALI	575 000	115 000	0	0	5,01%	5,01%
Santander TFI	585 000	117 000	0	0	5,10%	5,10%
Pozostali inwestorzy	3 440 000	688 000	0	0	30,00%	30,00%
<b>Razem</b>	<b>11 467 500</b>	<b>2 293 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

#### Kapitał zakładowy według stanu na dzień 31 marca 2020 roku

seria/emisja	rodzaj akcji	rodzaj uprzywilejowania akcji	rodzaj ograniczenia praw do akcji	liczba akcji	wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	sposób pokrycia kapitału	data rejestracji	prawo do dywidendy (od daty)
seria A	na okaziciela	brak	brak	1 373 500	1 373 500	wkład pieniężny	2018-01-02	2018-01-02
<b>liczba akcji, razem</b>				<b>1 373 500</b>				
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>					<b>1 373 500</b>			
<b>wartość nominalna jednej akcji (w zł)</b>					<b>1</b>			

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Liczba akcji uprzywilejowanych	Wartość akcji uprzywilejowanych	% udział w kapitale zakładowym	% udział w zarządzaniu
OPONEO.PL S.A.	1 373 500	1 373 500	0	0	100,00%	100,00%
<b>Razem</b>	<b>1 373 500</b>	<b>1 373 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

#### Nota 11. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy	31.03.2021	31.03.2020
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	88 075	10 767
b) utworzony ustawowo	0	0
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	0	0
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0
e) inny (wg rodzaju)	0	0
<b>Kapitał zapasowy, razem</b>	<b>88 075</b>	<b>10 767</b>



**Nota 12. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

<b>Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.03.2020</b>
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0	0
a) odniesionej na wynik finansowy	0	0
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	43	0
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	43	0
- powstania różnic przejściowych	43	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0
- nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
- powstania różnic przejściowych	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0
- nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
- powstania różnic przejściowych	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0
- nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
3. Zmniejszenia	0	0
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
- odwrócenia się różnic przejściowych (wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy)	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0
- rozwiązywania rezerwy wskutek braku możliwości jej wykorzystania	0	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
- odwrócenia się różnic przejściowych (wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy)	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0
- rozwiązywania rezerwy wskutek braku możliwości jej wykorzystania	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
- odwrócenia się różnic przejściowych (wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy)	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0
- rozwiązywania rezerwy wskutek braku możliwości jej wykorzystania	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	43	0
a) odniesionej na wynik finansowy	43	0
- powstania różnic przejściowych	43	0

b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

**Dodatnie różnice przejściowe dla poszczególnych grup aktywów i zobowiązań**
**31.03.2021**
**31.03.2020**

- różnica pomiędzy wartością netto środków trwałych w leasingu a kwotą zobowiązania do zapłaty z tytułu leasingu	3	0
- różnica pomiędzy księgową wartością netto środków trwałych a ich wartością podatkową	40	0
<b>Dodatnie różnice przejściowe dla poszczególnych grup aktywów i zobowiązań</b>	<b>43</b>	<b>0</b>

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

**Nota 13.1. Zobowiązania długoterminowe:**
**Zobowiązania długoterminowe:**
**31.03.2021**
**31.03.2020**

a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- wobec jednostek zależnych	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- wobec jednostek współzależnych	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0

- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	127	183
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- wobec znaczącego inwestora	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- wobec innych jednostek	127	183
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- umowy leasingu finansowego	127	183
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>127</b>	<b>183</b>

### Nota 13.2. Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	31.03.2021	31.03.2020
a) powyżej 1 roku do 3 lat	127	0
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0
c) powyżej 5 lat	0	183
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>127</b>	<b>183</b>

### Nota 13.3. Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	31.03.2021	31.03.2020
a) w walucie polskiej	127	183
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
- w walucie EUR	0	0
- po przeliczeniu na tys. zł	0	0
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>127</b>	<b>183</b>

**Nota 14.1. Zobowiązania krótkoterminowe**

<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.03.2020</b>
<i>a) wobec jednostek powiązanych, w tym:</i>	1 347	134
- wobec jednostek zależnych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- wobec jednostki dominującej	1 347	134
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 347	134
- do 12 miesięcy	1 347	134
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
<i>b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:</i>	0	0
- wobec jednostek współzależnych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0

- wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- wobec innych jednostek	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	7 304	12 005
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- wobec znaczącego inwestora	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0

- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- wobec pozostałych jednostek	7 304	12 005
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	5 640
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- krótkoterminowe w okresie spłaty	0	5 640
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	34	34
- umowy leasingu finansowego	34	0
- kontrakty terminowe	0	34
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 313	4 954
- do 12 miesięcy	4 313	4 954
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	869	939
- zobowiązania wekslowe	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	376	304
- z tytułu wynagrodzeń	263	134
- inne (wg tytułów)	1 449	0
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	0	0
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0	0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>8 651</b>	<b>12 139</b>

**Nota 14.2. Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)**

<b>Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)</b>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.03.2020</b>
a) w walucie polskiej	8 335	11 770
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	316	369
- w walucie EUR	68	78
- po przeliczeniu na tys. zł	316	354
- w walucie GBP	0	3
- po przeliczeniu na tys. zł	0	15
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>8 651</b>	<b>12 139</b>

**Nota 14.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek**

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek według stanu na dzień 31 marca 2021 roku

nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy			Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty			Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie	Inne	
		w tys. zł	w walucie	jednostka waluta	w walucie	w tys. zł	w walucie					jednostka waluta
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Warszawa	32 000	PLN	tys.	PLN	0	PLN	tys.	PLN	WIBOR 1M + marża banku	Kredyt w rachunku bieżącym	Zapasy, poręczenie jednostki dominującej

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek według stanu na dzień 31 marca 2020 roku

nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy			Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty			Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie	Inne	
		w tys. zł	w walucie	jednostka waluta	w walucie	w tys. zł	w walucie					jednostka waluta
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Warszawa	7 500	PLN	tys.	PLN	5 640	PLN	tys.	PLN	WIBOR 1M + marża banku	Kredyt w rachunku bieżącym	

**Nota 15. Inne rozliczenia międzyokresowe**

<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.03.2020</b>
<i>a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>	0	2
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0	2
- rezerwa poniesieniu kosztu na badanie sprawozdania finansowego	0	2
- rezerwa na niewykorzystane urlopy 2018	0	0
<i>b) rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>	515	0
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	515	0
- rozliczenie przychodów w czasie	515	0
<b><i>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</i></b>	<b>515</b>	<b>2</b>

**Nota 16. Wartość księgowa na akcje**

<i>Wartość księgowa na akcję</i>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.03.2020</b>
<i>A. Wartość księgowa</i>	95 733	12 198
<i>B. Liczba akcji (w szt.)</i>	11 467 500	11 467 500
<i>C. Wartość księgowa na jedną akcję (A/B*1 000)</i>	8,35	1,06
<i>D. Czynniki rozwodniające, w tym:</i>	206 025	0
- emisja akcji serii A i C	206 025	0
<i>E. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (A/(B+D)*1 000)</i>	8,20	1,06

W dniu 2 września 2020 r. Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o podziale Akcji na skutek obniżenia ich wartości nominalnej („**Podział Akcji**”), zgodnie z którą wszystkie Akcje Spółki zostały podzielone poprzez obniżenie wartości nominalnej każdej Akcji z 1,00 zł do 0,20 zł i zamianę jednej Akcji Spółki o wartości nominalnej 1,00 zł na pięć Akcji Spółki o wartości nominalnej 0,20 zł każda.

Opisany powyżej Podział Akcji został zarejestrowany przez właściwy sąd rejestrowy w dniu 6 listopada 2020 r. Tym samym kapitał zakładowy Spółki wynosił 1.373.500 zł i składa się z 6.867.500 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,20 zł każda.

W Spółce został wprowadzony Program, który przewiduje wyemitowanie przez Spółkę w ramach kapitału docelowego łącznie nie więcej niż 206.025 akcji zwykłych na okaziciela serii B.

Dnia 6 listopada 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy z kwoty 1.373.500,00 zł do kwoty 2.293.500,00 zł w drodze emisji 4.600.000 Akcji Serii C o wartości nominalnej 0,20 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 920.00 zł, która to kwota stanowi sumę, o jaką został podwyższony kapitał zakładowy.



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

### Nota 17.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)

<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)</i>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.03.2020</b>
<i>a) sprzedaż usług marketingowych</i>	11	2
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	11	2
<i>b) sprzedaż usług wsparcia sprzedaży ratalnej</i>	23	7
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	23	7
<i>c) sprzedaż usług serwisowych</i>	0	0
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	0	0
<i>d) refakturowanie usług</i>	187	2
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	187	2
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>221</b>	<b>11</b>
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0

- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	221	11

**Nota 17.2. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)**

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	31.03.2021	31.03.2020
<b>a) kraj</b>	221	11
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	221	11
<b>b) eksport</b>	0	0
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	0	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	221	11
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	221	11

**Nota 18.1. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)**

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	31.03.2021	31.03.2020
a) sprzedaż rowerów i akcesoriów rowerowych	12 777	9 153
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	12 777	9 153
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>12 777</b>	<b>9 153</b>
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	12 777	9 153

**Nota 18.2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)**

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	31.03.2021	31.03.2020
a) kraj	12 777	9 153
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	12 777	9 153
b) eksport	0	0
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	0	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>12 777</b>	<b>9 153</b>
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0

- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	12 777	9 153

**Nota 19.1. Koszty rodzajowe**

Koszty rodzajowe	31.03.2021	31.03.2020
a) amortyzacja	116	59
b) zużycie materiałów i energii	395	120
c) usługi obce	1 776	1 230
d) podatki i opłaty	62	15
e) wynagrodzenia	935	532
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	144	74
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	69	4
- koszty reklamy i marketingu	50	4
- koszty rozliczane w czasie	0	0
- koszty delegacji	0	0
- ubezpieczenia majątkowe	8	0
- pozostałe	11	0
Koszty według rodzaju, razem	3 497	2 034
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0	0
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-2 743	-1 682
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-754	-352
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 592	7 062

**Nota 19.2. Koszty usług obcych – struktura**

Usługi obce	31.03.2021	31.03.2020
a) czynsze i dzierżawy, w tym:	326	163
- z podmiotami powiązanymi	162	147
b) usługi remontowe,	13	0
c) usługi reklamowe, w tym:	633	497
- z podmiotami powiązanymi	145	105
d) usługi bankowe,	13	5
e) usługi informatyczne, w tym:	46	45
- z podmiotami powiązanymi	0	23
f) usługi doradcze, prawne, kadrowe, notarialne,	130	87
g) usługi telekomunikacyjne, pocztowe,	6	63
h) usługi serwisowe,	19	16
i) prowizje pośredników w transakcjach z klientami,	38	34
j) usługi spedycyjne i transportowe,	456	242

k) pozostałe usługi, w tym:	96	78
- z podmiotami powiązanymi	20	19
<b>Usługi obce, razem</b>	<b>1 776</b>	<b>1 230</b>

## Nota 20. Inne przychody operacyjne

<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.03.2020</b>
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
b) pozostałe, w tym:	23	31
- umorzone/zwolnione z opłacenia składki ZUS	0	0
- refaktury usług najmu	17	24
- odsprzedaż wyposażenia	0	0
- przychody z uznanych reklamacji	5	3
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1	0
- rozliczenie inwentaryzacji	0	0
- pozostałe	1	4
<b>Inne przychody operacyjne, razem</b>	<b>23</b>	<b>31</b>

## Nota 21 Inne koszty operacyjne

<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.03.2020</b>
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
b) pozostałe, w tym:	182	179
- amortyzacja wartości firmy	152	152
- odpis aktualizujący wartość towarów	0	0
- odpis aktualizujący wartość należności	0	0
- refaktury usług najmu	25	23
- rozliczenie kosztów obsługi reklamacji	0	0
- rozliczenie inwentaryzacji	0	0
- likwidacja WNiP	0	0
- koszty niebędące kosztami uzyskania przychodu w tym VAT	0	0
- pozostałe	5	4
<b>Inne koszty operacyjne, razem</b>	<b>182</b>	<b>179</b>

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

## Nota 22.1. Przychody finansowe z tytułu odsetek

<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek</b>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.03.2020</b>
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostki dominującej	0	0

- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek, w tym:	0	0
- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od innych jednostek	0	0
<b>b) pozostałe odsetki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek, w tym:	0	0
- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od innych jednostek	0	0
<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Nota 22.2. Inne przychody finansowe

Inne przychody finansowe	31.03.2021	31.03.2020
a) dodatnie różnice kursowe, w tym:	0	5
- zrealizowane	0	0
- niezrealizowane	0	5
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
c) pozostałe, w tym:	0	0
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
- odsetki od środków na rachunku lokacyjnym	0	0
<b>Inne przychody finansowe, razem</b>	<b>0</b>	<b>5</b>

## Nota 23.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek

Koszty finansowe z tytułu odsetek	31.03.2021	31.03.2020
a) od kredytów i pożyczek	21	11
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- dla jednostek zależnych	0	0
- dla jednostki dominującej	0	0
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- dla jednostek współzależnych	0	0

- dla jednostek stowarzyszonych	0	0
- dla innych jednostek	0	0
- dla pozostałych jednostek, w tym:	21	11
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla innych jednostek	21	11
<b>b) pozostałe odsetki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- dla jednostek zależnych	0	0
- dla jednostki dominującej	0	0
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- dla jednostek współzależnych	0	0
- dla jednostek stowarzyszonych	0	0
- dla innych jednostek	0	0
- dla pozostałych jednostek, w tym:	0	0
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla innych jednostek	0	0
<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>21</b>	<b>11</b>

### Nota 23.2. Inne koszty finansowe

Inne koszty finansowe	31.03.2021	31.03.2020
<b>a) ujemne różnice kursowe, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- zrealizowane	0	0
- niezrealizowane	0	0
<b>b) utworzone rezerwy (z tytułu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) pozostałe, w tym:</b>	<b>7</b>	<b>1</b>
- prowizje od kredytu	7	1
- zaległość budżetowa	0	0
- wycena kontraktu terminowego	0	0
<b>Inne koszty finansowe, razem</b>	<b>7</b>	<b>1</b>

### Nota 24.1. Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący	31.03.2021	31.03.2020
<b>1. Zysk (strata) brutto</b>	<b>1 000</b>	<b>-80</b>
<b>2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)</b>	<b>74</b>	<b>0</b>
- przychody wyłączone nie podlegające opodatkowaniu- wycena bilansowa	-266	3
- koszty doliczone do opodatkowania	188	0
- amortyzacja wartości firmy	152	0
- koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	0	0
- strata lat ubiegłych	0	0

3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	926	0
4. Podatek dochodowy według stawki 19%	176	4
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	176	0
- wykazany w rachunku zysków i strat	176	0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

### Nota 24.2. Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat:

Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat	31.03.2021	31.03.2020
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	0	0
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
<b>Podatek dochodowy odroczony, razem, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- ujęty w kapitale własnym	0	0
- ujęty w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0	0
- wykazywany w rachunku zysków i strat, w tym dotyczący:	0	0
- wyniku bieżącego	0	0
- działalności zaniechanej	0	0
- wyniku na operacjach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0	0
- powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	0	0

W związku z przyjętą polityką analizy podatku odroczonego na koniec każdego półrocza przyjmuje się, że datą wygaśnięcia wskazanych różnic przejściowych jest półrocze następujące po dacie wskazanej różnicy przejściowej.

#### W NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych	31.03.2021	31.03.2020
a) w walucie polskiej	47 824	74
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	4 303	464
- w walucie USD	308	0
po przeliczeniu na tys. zł.	1 164	0
- w walucie EUR	690	107
po przeliczeniu na tys. zł.	3 139	464



<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>52 127</b>	<b>538</b>
--	---------------	------------

## VIII. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA

### 1.1. Informacje o instrumentach finansowych

<b>Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności</b>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.03.2020</b>
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</b>		
Stan na początku okresu	171	0
- zwiększenia, w tym:	0	0
- zawarcie umowy	0	0
- zmniejszenia, w tym:	10	0
- spłata części kapitałowej	10	0
Stan na koniec okresu	161	0
<b>Zobowiązania z tytułu kredytu w rachunku bieżącym</b>		
Stan na początku okresu	4 973	964
- zwiększenia, w tym:	0	4 676
- zwiększenie zaangażowania	0	4 676
- zmniejszenia, w tym:	4 973	0
- zmniejszenie zaangażowania	4 973	0
Stan na koniec okresu	0	5 640
<b>Zobowiązania z tytułu pożyczki</b>		
Stan na początku okresu	0	0
- zwiększenia, w tym:	0	0
- zwiększenie zaangażowania	0	0
- zmniejszenia, w tym:	0	0
- zmniejszenie zaangażowania	0	0
Stan na koniec okresu	0	0
<b>Zobowiązania z tytułu kontraktów terminowych</b>		
Stan na początku okresu	5	0
- zwiększenia, w tym:	0	34
- zwiększenie zaangażowania	0	34
- zmniejszenia, w tym:	5	0
- zmniejszenie zaangażowania	5	0
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>34</b>
<b>Razem aktywa utrzymane do terminu wymagalności</b>	<b>161</b>	<b>5 674</b>

#### 1.2.1. Informacje na temat obciążenia ryzykiem stopy procentowej

Spółka obciążona jest ryzykiem wynikającym z potencjalnej zmiany poziomu stopy procentowej mającej wpływ na oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym.

Spółka jako element swojej płynności kalkuluje konieczność korzystania z wielocelowej linii kredytowej. Na chwilę sporządzenia sprawozdania Spółka posiada limit ww. linii na poziomie 32 mln PLN. Spółka nie identyfikuje ryzyka w spłacie swojego zobowiązania kredytowego.

### 1.2.2. Informacja na temat zabezpieczeń walutowych

Na dzień 31.03.2021 r. Spółka posiadała instrumentów finansowych zabezpieczających.

### 1.2.3. Informacja na temat odsetek wynikających z zobowiązań finansowych

	31.03.2021	31.03.2020
Koszty odsetek z tytułu kredytu w rachunku bieżącym	21	11
Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego	2	0

### 1.2.4. Informacja na temat polityki zabezpieczeń przed ryzykiem kredytowym

Polityka zabezpieczenia przed ryzykiem kredytowym opiera się na wewnętrznych procedurach ustalania kredytów kupieckich w oparciu o przeprowadzaną weryfikację odbiorców i ich zdolności kredytowej.

Spółka efektywnie monitoruje należności. Ryzyko płynności finansowej Spółka zmniejsza ustalając możliwie zbieżne terminy płatności wobec dostawców i terminy należności od odbiorców. Spółka dysponuje linią kredytową w banku BNP Paribas, łączna wartość linii kredytowej opiewa na 32 000 tys. PLN.

Spółka narażona jest na standardowe ryzyko związane z kursem walut i ryzyko stóp procentowych, jednakże oba ryzyka nie mają istotnego wpływu na działalność Spółki.

## 2. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe

	31.03.2021	31.03.2020
Nakłady inwestycyjne poniesione w bieżącym okresie	1 069	100
Nakłady na ochronę środowiska	0	0
Nakłady inne niż ochrona środowiska	1 069	100
Nakłady inwestycyjne planowane na rok następny	2 045	0
Nakłady na ochronę środowiska	0	0
Nakłady inne niż ochrona środowiska	2 045	0

## 3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

	31.03.2021	31.03.2020
Pracownicy umysłowi	26	14
Pracownicy fizyczni	25	21
<b>Razem</b>	<b>51</b>	<b>35</b>

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

	31.03.2021	31.03.2020
- badanie ustawowe	37	18
- inne usługi atestacyjne	0	0
- usługi doradztwa podatkowego	0	0
- pozostałe usługi	0	0

Dnia 29 sierpnia 2020 roku emitent podpisał umowę z firmą audytorską HLB M2 AUDIT PIE Sp. z o.o. umowę o przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2020 – 30.06.2020 sporządzonego zgodnie z Ustawą o Rachunkowości oraz badanie historycznych informacji finansowych za lata obrotowe 01.01.2017 – 31.12.2017 i 01.01.2018 – 31.12.2018.

Rada Nadzorcza dnia 31 stycznia 2021 roku podjęła uchwałę w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za 2020 r i 2021 r. , jednogłośnie wybrano firmę audytorską HLB M2 AUDIT PIE Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie , wpisaną na listę firm audytorskich uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 4123.

Dnia 04 lutego 2021 roku została podpisana umowa z firmą audytorską HLB M2 AUDIT PIE Sp. z o.o. umowę o badanie jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2020 oraz 31.12.2021 oraz na przegląd jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres kończący się 30.06.2021.

W okresie objętym badaniem Spółka nie korzystała z usług firmy audytorskiej innych niż wskazano powyżej.

#### 5. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

W dniu 6 listopada 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Dadelo S.A. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości praw poboru akcji serii C oraz zmiany Statutu Spółki. Zmiana statutu spółki polegała na wskazaniu ilości akcji w kapitale zakładowym spółki przed i po podziale. Zmienia się wszelkie odniesienia do akcji zwykłych imiennych serii A, do akcji zwykłych na okaziciela serii A. Powyższa uchwała powstała w zamiarze ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji Spółki i praw do akcji serii C i do obrotu na rynku regulowanym, prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Dnia 17.02.2021 nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego w kwocie 2.293.500,00 zł.

Dnia 19.08.2020 roku Nadzwyczajne walne zgromadzenie Spółki postanowiło wdrożyć program motywacyjny dla kluczowych pracowników i osób zarządzających spółką. Program będzie prowadzony w latach 2020-2022, przy czym akcje stanowiące wynagrodzenie z tytułu programu będą przez spółkę emitowane w latach 2021-2023. Program zostanie przeprowadzony w drodze wyemitowania przez zarząd spółki, w ramach kapitału docelowego łącznie 206 025 akcji na okaziciela serii B, a następnie zostaną one zaoferowane do objęcia osobom uprawnionym z wyłączeniem prawa poboru.

Pandemia koronawirusa SARS-COV-2 miała pozytywny wpływ nie tylko na sytuację jednostki badanej ale całej branży e-commerce, kiedy całe kraje zostały zamknięte z powodu pandemii koronawirusa handel elektroniczny gwałtownie wzrósł, co można zaobserwować patrząc na wyniki spółki. Obserwując tendencje rynkowe, można zaobserwować, iż pozytywne doświadczenie konsumentów w sposób trwały przywiązały większą część społeczeństwa do tego rodzaju zakupów.

**Miejsce i Data sporządzenia:**

Bydgoszcz, 24 maja 2021 roku

**Zarząd spółki:**

Ryszard Zawieruszyński

Wojciech Topolewski

Jacek Zieziulewicz

**Prezes Zarządu**

**Członek Zarządu**

**Członek Zarządu**

**Sporządziła:**

Anita Romasz

**Główny Księgowy**