

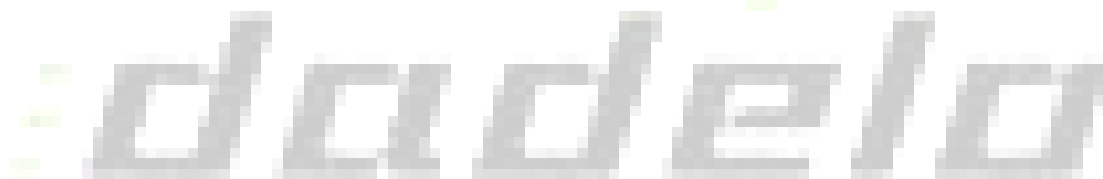
*SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
DADELO S.A.  
Za I półrocze 2021*



*Bydgoszcz, 23 sierpień 2021*

## SPIS TREŚCI

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	2
II.	BILANS .....	13
III.	POZYCJE POZABILANSOWE.....	16
IV.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	16
V.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	18
VI.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	19
VII.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT .....	21
VIII.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	60
IX.	DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA .....	60



## 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 30 czerwca 2021 roku

Okresy, za które prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- Od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku
- Od 1 stycznia do 31 grudnia 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

**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 30.06.2021 r. Spółka podaje dane porównywalne za poprzedni rok obrotowy, tj. za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 oraz od 01.01.2020 do 31.12.2020. 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 weksłami, 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 potwierżeń 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 a wartością nominalną akcji i kosztami poniesionymi celem zwiększenia kapitału podstawowego. 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 sporządzała 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:

	2021-06-30		2020-12-31		2020-06-30	
	Bilansowe	Wynikowe	Bilansowe	Wynikowe	Bilansowe	Wynikowe
EUR	4,5208	4,5408	4,6148	4,4448	4,4660	4,4146
USD	3,8035	3,7682	3,7584	3,8993	3,9806	4,0086

Kurs dla pozycji bilansowych rozumiany jako kurs obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu objętego raportem – zgodnie z wyliczeniami NBP.

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 – zgodnie z wyliczeniami NBP.

Najwyższe i najniższe kursy w pierwszym półroczu 2021 roku dla walut EUR i USD zawiera poniższa tabela.

	2021-03-31	2020-06-09
EUR	MAX 3,9676	MIN 3,6545
USD	MAX 4,6603	MIN 4,4541

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

### WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	I półrocze 2021	I półrocze 2020	I półrocze 2021	I półrocze 2020
<i>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i>	43 193	32 980	9 512	7 471
<i>II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</i>	5 075	3 067	1 118	695
<i>III. Zysk (strata) brutto</i>	5 298	3 044	1 167	690
<i>IV. Zysk (strata) netto</i>	4 242	2 540	934	575
<i>V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</i>	-18 110	597	-3 988	135
<i>VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</i>	-24 116	-8	-5 311	-2
<i>VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</i>	73 070	-642	16 092	-145
<i>VIII. Przepływy pieniężne netto, razem</i>	30 845	-53	6 793	-12
<i>IX. Aktywa, razem</i>	104 588	21 952	23 135	4 915
<i>X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</i>	5 424	7 130	1 200	1 597
<i>XI. Zobowiązania długoterminowe</i>	114	152	25	34
<i>XII. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	4 693	6 971	1 038	1 561
<i>XIII. Kapitał własny</i>	99 164	14 822	21 935	3 319
<i>XIV. Kapitał zakładowy</i>	2 294	1 374	507	308
<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>	0,37	0,22	0,08	0,05
<i>XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)</i>	0,36	0,22	0,08	0,05
<i>XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)</i>	8,65	1,29	0,44	0,29
<i>XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)</i>	8,49	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 półroczu 2021 roku spółka Dadelo S.A. zanotowała poprawę wskaźników finansowych w porównaniu z I półroczem 2020 roku.

### Struktura bilansu

Wskaźnik udziału	Metoda obliczenia	2021-06-30	2020-12-31	2020-06-30
Kapitału własnego	Kapitały własne / Pasywa ogółem	95%	66%	68%
Zobowiązań ogółem	Zobowiązania i rezerwy / Pasywa ogółem	5%	34%	33%
Aktywów trwałych	Aktywa trwałe / Aktywa ogółem	6%	20%	20%
Aktywów obrotowych	Aktywa obrotowe / Aktywa ogółem	94%	80%	80%
Zapasów	Zapasy / Aktywa ogółem	37%	70%	74%
Należności	Należności krótkoterminowe / Aktywa ogółem	26%	3%	7%

### Wskaźniki rentowności

Wskaźnik	Metoda obliczenia	2021-06-30	2020-12-31	2020-06-30
Marża na sprzedaży brutto	(Wynik na sprzedaży brutto / Przychody ze sprzedaży) * 100	34,6%	29,4%	28,1%
Rentowność EBITDA	(Zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja/Przychody ze sprzedaży) * 100	13,40%	10,21%	10,57%
Rentowność EBIT	(EBIT / Przychody ze sprzedaży) * 100	11,75%	8,9%	9,3%
Rentowność netto (ROS)	(Zysk (strata) netto / Przychody ze sprzedaży) * 100	9,82%	7,1%	7,70%
Rentowność majątku (ROA)	(Zysk (strata) netto / Aktywa ogółem) * 100	4,1%	18,0%	11,6%
Rentowność kap. własnego (ROE)	(Zysk (strata) netto / Kapitał własny) * 100	4,3%	27,0%	17,1%

**Wskaźniki obrotowości**

Wskaźnik	Metoda obliczenia	2021-06-30	2020-12-31	2020-06-30
Rotacji zapasów w dniach	Zapasy * 180 lub 365/ Przychody ze sprzedaży	160	101	96
Rotacji należności w dniach	Należności z tyt. dostaw *180 lub 365/Przychody ze sprzedaży	112	3	8
Rotacji zobowiązań w dniach	Zobowiązania z tyt. dostaw * 180 lub 365 / Przychody ze sprzedaży	16	14	24
Cykl konwersji gotówki	Cykl zapasów + cykl należności - cykl zobowiązań	256	90	80

**Wskaźniki płynności**

Wskaźnik	Metoda obliczenia	2021-06-30	2020-12-31	2020-06-30
Płynności bieżącej	Aktywa obrotowe / Zobowiązania krótkoterminowe	20,95	2,46	2,53
Płynności szybkiej	(Aktywa obrotowe - Zapasy - Rozliczenia międzyokresowe) / Zobowiązania krótkoterminowe	12,71	0,23	0,21
Płynności gotówkowej	Środki pieniężne / Zobowiązania krótkoterminowe	6,82	0,14	0,00

**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 30.06.2021 wyniósł 3.149 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. Zobowiązania na dzień 30.06.2021 z tego tytułu wynoszą 3.446 tys. zł – w podziale na: długoterminowe 2 687 tys. zł i krótkoterminowe 759 tys. zł. Na dzień 30.06.2021 skumulowany odpis amortyzacji wartości wynajmowanej powierzchni magazynowej wynosi 453 tys. zł a wartość netto tego środka trwałego 3.429 tys. zł.

## II. BILANS

	Noty	w tys. zł		
		01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
<b>BILANS</b>				
<b>AKTYWA</b>				
I. Aktywa trwałe				
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:				
- wartość firmy		2 946	3 251	3 555
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	1 668	1 615	398
3. Należności długoterminowe	3	37	37	37
3.1. Od jednostek powiązanych		30	30	30
3.2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	0
3.3. Od pozostałych jednostek		7	7	7
4. Inwestycje długoterminowe		0	0	0
4.1. Nieruchomości		0	0	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0	0
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0	0
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		0	0	0
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją		0	0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		0	0	0
- udziały lub akcje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności		0	0	0
- udziały lub akcje w innych jednostkach		0	0	0
c) w pozostałych jednostkach		0	0	0
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	160	65	45
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		160	65	45
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0	0
II. Aktywa obrotowe		98 263	20 142	17 639
1. Zapasy	5,9	38 460	17 841	16 124
2. Należności krótkoterminowe	6	27 649	740	1 464
2.1. Od jednostek powiązanych		0	0	0
2.2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	0
2.3. Od pozostałych jednostek		27 649	740	1 464
3. Inwestycje krótkoterminowe	7	32 018	1 173	1

3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe	
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	
III. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	
IV. Udziały (akcje) własne	
<b>Aktywa razem</b>	

	32 018	1 173	1
	0	0	0
	0	0	0
	32 018	1 173	1
	0	0	0
8	135	388	50
	0	0	0
	0	0	0
	<b>104 588</b>	<b>25 317</b>	<b>21 952</b>

**BILANS**
**Noty**

w tys. zł

<b>PASYWA</b>	
I. Kapitał własny	
1. Kapitał zakładowy	
2. Kapitał zapasowy, w tym:	
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej)	
nad wartością nominalną udziałów (akcji)	
3. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	
6. Zysk (strata) netto	
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	
(wielkość ujemna)	
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
1. Rezerwy na zobowiązania	
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	
dochodowego	
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
a) długoterminowa	
b) krótkoterminowa	
1.3. Pozostałe rezerwy	
a) długoterminowe	
b) krótkoterminowe	
2. Zobowiązania długoterminowe	
2.1. Wobec jednostek powiązanych	
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których	
jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
2.3. Wobec pozostałych jednostek	
3. Zobowiązania krótkoterminowe	
3.1. Wobec jednostek powiązanych	
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których	
jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
3.3. Wobec pozostałych jednostek	
3.4. Fundusze specjalne	
4. Rozliczenia międzyokresowe	
4.1. Ujemna wartość firmy	
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	

	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2020
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
	99 164	16 836	14 822
10	2 294	1 374	1 374
11	92 629	10 909	10 767
	92 629	10 909	10 767
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	142
	4 242	4 554	2 540
	0	0	0
	5 424	8 482	7 130
12	152	157	3
	37	43	3
	114	114	0
	0	0	0
	114	114	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
13	114	133	152
	0	0	0
	0	0	0
	114	133	152
14	4 693	8 186	6 971
	943	95	136
	0	0	0
	3 750	8 092	6 834
	0	0	0
	465	5	5
	0	0	0
15	465	5	5

a) długoterminowe	0	0	0
b) krótkoterminowe	465	5	5
<b>Pasywa razem</b>	<b>104 588</b>	<b>25 317</b>	<b>21 952</b>

	<b>Wartość księgowa</b>	<b>99 164</b>	<b>16 836</b>	<b>14 822</b>
Liczba akcji (w szt.)	11 467 500	11 467 500	11 467 500	11 467 500
Wartość księgowa na akcję (w zł)	8,65	1,47	1,29	1,29
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	11 673 525	11 673 525	11 673 525	11 673 525
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	8,49	1,44	1,27	1,27

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 920.000,00 zł, która to kwota stanowi sumę, o jaką został podwyższony kapitał zakładowy. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zostało zarejestrowane w dniu 11 lutego 2021 roku przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Po podwyższeniu kapitał zakładowy stanowi 11 467 500 akcji o wartości nominalnej 0,20 złotych za każdą akcję i wynosi 2.293.500,00 zł.

Jednocześnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie dnia 6 listopada upoważniło Zarząd Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie wyższą niż 41.205 zł poprzez emisję nie więcej niż 206.025 akcji zwykłych na okaziciela serii B do 19 sierpnia 2023 roku.

Celem zachowania porównywalności danych w zakresie zarówno wartości księgowej jak i rozwodnionej wartości księgowej na akcje przyjęto liczbę akcji oraz rozwodnioną liczbę akcji według stanu na dzień bilansowy dla okresu porównawczego.



**III. POZYCJE POZABILANSOWE**
**POZYCJE POZABILANSOWE**

w tys. zł

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
<b>1. Należności warunkowe</b>	32 000	48 000	0
1.1 Od jednostek powiązanych (z tytułu)	32 000	48 000	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	32 000	48 000	0
1.2 Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
1.3 Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
<b>2. Zobowiązania warunkowe</b>	0	0	0
2.1 Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0
2.2 Na rzecz pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)	0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0
2.3 Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0
<b>3. Inne (z tytułu)</b>	0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0

**IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Noty

w tys. zł

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	17,18	32 980
- od jednostek powiązanych	0	0
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	311	34
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	42 882	32 946
<b>II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	19	23 721
- jednostkom powiązany	0	0
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0	0
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	28 249	23 721
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	14 944	9 259
<b>IV. Koszty sprzedaży</b>	8 097	5 088
<b>V. Koszty ogólnego zarządu</b>	1 346	746
<b>VI. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	5 502	3 424
<b>VII. Pozostałe przychody operacyjne</b>	20	121

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		62	121
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	21	489	479
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		107	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		18	114
3. Inne koszty operacyjne		364	365
IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		5 075	3 067
X. Przychody finansowe	22	262	8
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		262	4
XI. Koszty finansowe	23	39	31
1. Odsetki w tym:		25	27
- 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		14	4
XII. Zysk (strata) brutto		5 298	3 044
XIII. Podatek dochodowy	24	1 056	503
a) część bieżąca		1 156	521
b) część odroczone		-100	-18
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
XV. Zysk (strata) netto		4 242	2 540

**Zysk (strata) netto (zannualizowany)**
**6 256**
**2 732**

Średnioważona liczba akcji zwykłych (w szt.)

11 467 500

11 467 500

Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w szt.)

0,55

0,24

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)

11 673 525

11 673 525

Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)

0,54

0,23

Celem zachowania porównywalności danych w zakresie rozwodnionego zysku (straty) na akcję przyjęto liczbę akcji według stanu na dzień bilansowy dla okresu porównawczego.

## V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

### ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

w tys. zł

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
<i>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</i>	16 836	12 282	12 282
<i>a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</i>	0	0	0
<i>b) korekty błędów</i>	0	0	0
<i>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</i>	16 836	12 282	12 282
1. <i>Kapitał zakładowy na początek okresu</i>	1 374	1 374	1 374
1.1. <i>Zmiany kapitału zakładowego</i>	920	0	0
<i>a) zwiększenia (z tytułu)</i>	920	0	0
- <i>emisji akcji (wydania udziałów)</i>	920	0	0
<i>b) zmniejszenia (z tytułu)</i>	0	0	0
- <i>umorzenia akcji (udziałów)</i>	0	0	0
1.2. <i>Kapitał zakładowy na koniec okresu</i>	2 294	1 374	1 374
2. <i>Kapitał zapasowy na początek okresu</i>	10 909	10 767	10 767
2.1. <i>Zmiany kapitału zapasowego</i>	81 721	142	0
<i>a) zwiększenia (z tytułu)</i>	81 721	0	0
- <i>emisji akcji powyżej wartości nominalnej</i>	77 167	0	0
- <i>z podziału zysku (ustawowo)</i>	4 554	142	0
- <i>z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)</i>	0	0	0
<i>b) zmniejszenia (z tytułu)</i>	0	0	0
- <i>pokrycia straty</i>	0	0	0
2.2. <i>Kapitał zapasowy na koniec okresu</i>	92 629	10 909	10 767
3. <i>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</i>	0	0	0
- <i>zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</i>	0	0	0
3.1. <i>Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny</i>	0	0	0
<i>a) zwiększenia (z tytułu)</i>	0	0	0
<i>b) zmniejszenia (z tytułu)</i>	0	0	0
3.2. <i>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</i>	0	0	0
4. <i>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</i>	0	0	0
4.1. <i>Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych</i>	0	0	0
<i>a) zwiększenia (z tytułu)</i>	0	0	0
<i>b) zmniejszenia (z tytułu)</i>	0	0	0
4.2. <i>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</i>	0	0	0
5. <i>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</i>	4 554	142	142
5.1. <i>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</i>	4 554	142	142

a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów	0	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	4 554	142	142
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- podział zysku z lat ubiegłych	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	4 554	142	0
- przekazanie na kapitał zapasowy	4 554	142	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	142
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów	0	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- pokrycie kapitałem zapasowym	0	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	142
6. Wynik netto	4 242	4 554	2 540
a) zysk netto	4 242	4 554	2 540
b) strata netto	0	0	0
c) odpisy z zysku	0	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	99 164	16 836	14 822
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	99 164	16 836	14 822

## VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

### RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. zł

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	4 242	2 540
II. Korekty razem	-22 352	-1 943
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	713	419
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	25	27
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	107	0
6. Zmiana stanu rezerw	-6	3
7. Zmiana stanu zapasów	-20 619	-4 883

8. Zmiana stanu należności	-4 394	-873
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 204	3 375
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	619	-12
11. Inne korekty	0	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)</b>	<b>-18 110</b>	<b>597</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 951</b>	<b>0</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 951	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>26 066</b>	<b>8</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 493	8
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	24 573	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>-24 116</b>	<b>-8</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>78 087</b>	<b>0</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	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
<b>II. Wydatki</b>	<b>5 017</b>	<b>642</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	576
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	19	38
8. Odsetki	25	27
9. Inne wydatki finansowe	0	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>73 070</b>	<b>-642</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>30 845</b>	<b>-53</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>30 845</b>	<b>-53</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 173</b>	<b>54</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:</b>	<b>32 018</b>	<b>1</b>
- 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	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
b) wartość firmy	2 946	3 251	3 555
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	1 016	182	225
- oprogramowanie komputerowe	1 016	182	225
d) inne wartości niematerialne i prawne	0	25	55
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	500	0	0
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>4 462</b>	<b>3458</b>	<b>3 835</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 30 czerwca 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	500	1 500
- zakup	0	0	1 000	1 000	0	500	1 500
<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	500	8 315
<i>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</i>	0	2 845	239	239	273	0	3 356
<i>f) amortyzacja za okres (z tytułu)</i>	0	304	167	167	25	0	497
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0	304	167	167	25	0	497
- zmniejszenia umorzenia	0	0	0	0	0	0	0
<i>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</i>	0	3 149	406	406	298	0	3 853
<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	2 946	1 016	1 016	0	500	4 462

## Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 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	156	156	213	0	2 604
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	609	84	84	60	0	753
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0	609	84	84	60	0	753
- zmniejszenia umorzenia	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	2 844	240	240	273	0	3 357
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	3 251	182	182	25	0	3 458



## Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 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	213	0	2 603
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	305	42	42	30	0	377
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0	305	42	42	30	0	377
- zmniejszenia umorzenia	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	2 540	197	197	243	0	2 980
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	3 555	225	225	55	0	3 835

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

<i>Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)</i>	<b>30.06.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>30.06.2020</b>
<i>a) własne</i>	4 462	3 458	3 835
<i>b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:</i>	0	0	0
<b>Wartości niematerialne i prawne, razem</b>	<b>4 462</b>	<b>3458</b>	<b>3 835</b>

**Nota 2.1. Rzeczowe aktywa trwałe**

<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<b>30.06.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>30.06.2020</b>
<i>a) środki trwałe, w tym:</i>	1 668	1 390	398
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	154	39	12
- urządzenia techniczne i maszyny	259	273	93
- środki transportu	438	245	272
- inne środki trwałe	817	833	21
<i>b) środki trwałe w budowie</i>	0	199	0
<i>c) zaliczki na środki trwałe w budowie</i>	0	26	0
<b>Rzeczowe aktywa trwałe razem</b>	<b>1 668</b>	<b>1 615</b>	<b>398</b>

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

Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku

<i>Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)</i>	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
<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	58	240	74	493
- zakup	0	121	58	240	74	493
- 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	388	578	931	2 058
<i>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</i>	0	0	57	93	24	174
<i>f) amortyzacja za okres (z tytułu)</i>	0	7	72	47	90	216
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0	7	72	47	90	216
- 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	7	129	140	114	390
<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	154	259	438	817	1 668

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

<i>Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)</i>	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	12	174	114	47	347
b) zwiększenia (z tytułu)	0	28	199	255	816	1 298
- zakup	0	28	199	27	816	1 070
- objęcie w leasing	0	0	0	228	0	228
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	43	31	6	80
- sprzedaż	0	0	0	31	0	31
- likwidacja	0	0	43	0	6	49
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	40	330	338	857	1 565
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	80	41	21	143
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	1	-23	52	2	32
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0	1	20	61	8	90
- zmniejszenie umorzenia - sprzedaż	0	0	0	9	0	9
- zmniejszenie umorzenia - likwidacja	0	0	43	0	6	49
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	1	57	93	24	175
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	39	273	245	833	1 390

## Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 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	0	174	114	46	334
<i>b) zwiększenia (z tytułu)</i>	0	12	8	228	0	248
- zakup	0	12	8	0	0	20
- objęcie w leasing	0	0	0	228	0	228
<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	12	182	342	46	582
<i>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</i>	0	0	80	41	21	142
<i>f) amortyzacja za okres (z tytułu)</i>	0	0	9	29	4	42
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0	0	9	29	4	42
- 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	0	89	70	25	184
<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	12	93	272	21	398

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

<i>Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)</i>	<b>30.06.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>30.06.2020</b>
<i>a) własne</i>	1 504	1 204	189
<i>b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:</i>	164	186	209
<i>- środki transportu</i>	164	186	209
<b>Środki trwałe bilansowe, razem</b>	<b>1 668</b>	<b>1 390</b>	<b>398</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 30.06.2021 roku poniosła koszt w związku z najmem powierzchni biurowych 48 tys. zł, najmem środków transportu magazynowych w wysokości 69 tys. zł natomiast z tytułu najmu urządzenia wielofunkcyjnego poniosła koszt w kwocie 3 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 dokonanyymi szacunkami, Spółka obowiązana byłaby do rozpoznania prawa do wykorzystywania powierzchni magazynowej w kwocie 4.035 tys. zł. Spółka w okresie sprawozdawczym od 01.01.2021 do 30.06.2021 roku poniosła koszt w związku z najmem powierzchni magazynowych 405 tys. zł.

**Nota 3.1. Należności długoterminowe**

<i>Należności długoterminowe</i>	<b>30.06.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>30.06.2020</b>
<i>a) należności od jednostek powiązanych, w tym:</i>	30	30	30
<i>- od jednostek zależnych (z tytułu)</i>	0	0	0
<i>- dostaw i usług</i>	0	0	0
<i>- od jednostki dominującej (z tytułu)</i>	30	30	30
<i>- kaucje zapłacone</i>	30	30	30
<i>b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:</i>	0	0	0
<i>- od jednostek współzależnych (z tytułu)</i>	0	0	0
<i>- od jednostek stowarzyszonych (z tytułu)</i>	0	0	0
<i>- od innych jednostek (z tytułu)</i>	0	0	0

c) od pozostałych jednostek (z tytułu), w tym:	7	7	7
- od wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)	0	0	0
- od znaczącego inwestora (z tytułu)	0	0	0
- od innych jednostek (z tytułu)	7	7	7
- kaucje zapłacone	7	7	7
- depozyt	0	0	0
Należności długoterminowe netto	37	37	37
d) odpisy aktualizujące wartość należności	0	0	0
<b>Należności długoterminowe brutto</b>	<b>37</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 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
a) stan na początek okresu	37	37	37
- kaucje zapłacone	37	37	37
- depozyt	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług	0	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- kaucje zapłacone	0	0	0
- depozyt	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- kaucje zapłacone	0	0	0
- depozyt	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług	0	0	0
d) stan na koniec okresu	37	37	37
- kaucje zapłacone	37	37	37
- depozyt	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług	0	0	0

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

#### Należności długoterminowe (struktura walutowa)

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
a) w walucie polskiej	37	37	37
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
- w walucie EUR	0	0	0
po przeliczeniu na tys. zł.	0	0	0
<b>Należności długoterminowe razem</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>37</b>

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

<b>Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>01.01.2021 30.06.2021</b>	<b>01.01.2020 31.12.2020</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	65	23	23
<b>a) odniesionych na wynik finansowy</b>	65	23	23
- powstanie różnic przejściowych	65	23	23
<b>b) odniesionych na kapitał własny</b>	0	0	0
<b>c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy</b>	0	0	0
<b>2. Zwiększenia</b>	95	65	45
<b>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b>	95	65	45
- powstania różnic przejściowych	95	65	45
- zmiany stawek podatkowych	0	0	0
- nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0	0
- powstania straty podatkowej	0	0	0
- nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej	0	0	0
<b>b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)</b>	0	0	0
- powstania różnic przejściowych	0	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0	0
- nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0	0
- powstania straty podatkowej	0	0	0
- nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej	0	0	0
<b>c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b>	0	0	0
- powstania różnic przejściowych	0	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0	0
- nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0	0
- powstania straty podatkowej	0	0	0
- nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej	0	0	0
<b>d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)</b>	0	0	0
- powstania różnic przejściowych	0	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0	0
- nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0	0
- powstania straty podatkowej	0	0	0
- nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej	0	0	0
<b>e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b>	0	0	0
- powstania różnic przejściowych	0	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0	0



- nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0	0
- powstania straty podatkowej	0	0	0
- nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej	0	0	0
<b>3. Zmniejszenia</b>	0	23	23
<b>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b>	0	23	23
- odwrócenia się różnic przejściowych	0	23	23
- zmiany stawek podatkowych	0	0	0
- odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
- wykorzystania straty podatkowej	0	0	0
<b>b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)</b>	0	0	0
- odwrócenia się różnic przejściowych	0	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0	0
- odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
- wykorzystania straty podatkowej	0	0	0
<b>c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b>	0	0	0
- odwrócenia się różnic przejściowych	0	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0	0
- odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
- wykorzystania straty podatkowej	0	0	0
<b>d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)</b>	0	0	0
- odwrócenia się różnic przejściowych	0	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0	0
- odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
- wykorzystania straty podatkowej	0	0	0
<b>e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b>	0	0	0
- odwrócenia się różnic przejściowych	0	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0	0
- odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
- wykorzystania straty podatkowej	0	0	0
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	160	65	45
<b>a) odniesionych na wynik finansowy (z tytułu)</b>	160	65	45
- powstania różnic przejściowych	160	65	45
<b>b) odniesionych na kapitał własny (z tytułu)</b>	0	0	0

<b>Ujemne różnice przejściowe dla poszczególnych grup aktywów i zobowiązań</b>	<b>01.01.2021 30.06.2021</b>	<b>01.01.2020 31.12.2020</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>
- odpis aktualizujący zapasy	97	21	20
- rezerwa na badanie biegłego rewidenta	0	0	3
- wycena kontraktów terminowych	0	0	1
- niewykorzystane urlopy	22	22	2
- niewypłacone umowy zlecenia	20	10	9
- niezapłacone składki zus	21	12	10
<b>razem ujemne różnice przejściowe dla poszczególnych aktywów i zobowiązań</b>	<b>160</b>	<b>65</b>	<b>45</b>

### Nota 5.1. Zapasy

<b>Zapasy</b>	<b>01.01.2021 30.06.2021</b>	<b>01.01.2020 31.12.2020</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>
a) materiały	0	0	0
b) półprodukty i produkty w toku	0	0	0
c) produkty gotowe	0	0	0
d) towary	36 576	15 697	13 621
e) zaliczki na dostawy i usługi	1 884	2 144	2 503
<b>Zapasy, razem</b>	<b>38 460</b>	<b>17 841</b>	<b>16 124</b>

### Nota 5.2. Zapasy – wiekowanie towarów

<b>Zapasy 30.06.2021</b>	<b>Towary brutto, razem</b>	<b>Odpisy aktualizujące wartość towarów</b>	<b>Towary netto, razem</b>
a) do 180 dni	32 088	0	32 088
b) od 180 dni do 1 roku	3 359	0	3 359
c) powyżej 1 roku do 2 lat	933	-16	917
d) powyżej 2 lat	248	-36	212
<b>Zapasy, razem</b>	<b>36 628</b>	<b>-52</b>	<b>36 576</b>
<b>Zapasy 31.12.2020</b>	<b>Towary brutto, razem</b>	<b>Odpisy aktualizujące wartość towarów</b>	<b>Towary netto, razem</b>
a) do 180 dni	14 581	0	14 581
b) od 180 dni do 1 roku	1 022	0	1 022
c) powyżej 1 roku do 2 lat	108	-21	87
d) powyżej 2 lat	12	-5	7
<b>Zapasy, razem</b>	<b>15 723</b>	<b>-26</b>	<b>15 697</b>

<b>Zapasy 30.06.2020</b>	<b>Towary brutto, razem</b>	<b>Odpisy aktualizujące wartość towarów</b>	<b>Towary netto, razem</b>
a) do 180 dni	10 796	-4	10 792
b) od 180 dni do 1 roku	1 324	-44	1 280
c) powyżej 1 roku do 2 lat	1 541	-40	1 549
d) powyżej 2 lat	66	-18	48
<b>Zapasy, razem</b>	<b>13 727</b>	<b>-106</b>	<b>13 621</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 bieżąca 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 1.884 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 30.06.2021</b>	<b>01.01.2020 31.12.2020</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>
a) od jednostek powiązanych	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
- inne	0	0	0
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
- inne	0	0	0
c) należności od pozostałych jednostek	27 649	740	1 464
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 930	482	1 461
- do 12 miesięcy	20 680	482	1 461

- powyżej 12 miesięcy	6 250	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	715	254	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
- inne	4	4	3
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>27 649</b>	<b>740</b>	<b>1 464</b>
d) odpisy aktualizujące wartość należności	0	0	0
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>27 649</b>	<b>740</b>	<b>1 464</b>

**Nota 6.1.1. Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych**

<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych</b>	<b>01.01.2021</b>	<b>01.01.2020</b>	<b>01.01.2020</b>
	<b>30.06.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>30.06.2020</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0	0	0
- od jednostek zależnych	0	0	0
- od jednostki dominującej	0	0	0
b) inne, w tym:	0	0	0
- od jednostek zależnych	0	0	0
- od jednostki dominującej	0	0	0
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0	0
- od jednostek zależnych	0	0	0
- od jednostki dominującej	0	0	0
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0	0
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem</b>	<b>0</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</b>	<b>01.01.2020</b>	<b>01.01.2020</b>
	<b>30.06.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>30.06.2020</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	26 930	482	1 461
- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0
- od innych jednostek	26 930	482	1 461
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	715	254	0
c) inne, w tym:	4	4	3
- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0
- od innych jednostek	4	4	3
d) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0	0

Kwoty w tys. zł, o ile nie podano inaczej

- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0
- od innych jednostek	0	0	0
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem</b>	<b>27 649</b>	<b>740</b>	<b>1 464</b>
e) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	0	0	0
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem</b>	<b>27 649</b>	<b>740</b>	<b>1 464</b>

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

<b>Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)</b>	<b>01.01.2021 30.06.2021</b>	<b>01.01.2020 31.12.2020</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>
a) w walucie polskiej	27 631	705	1 460
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	18	35	4
- w walucie EUR	4	8	1
po przeliczeniu na tys. zł.	18	35	4
- w walucie USD	0	0	0
po przeliczeniu na tys. zł.	0	0	0
<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>	<b>27 649</b>	<b>740</b>	<b>1 464</b>

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

<b>Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</b>	<b>01.01.2021 30.06.2021</b>	<b>01.01.2020 31.12.2020</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>
a) do 1 miesiąca	8 180	431	1 461
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	6	0
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	6 250	39	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	6 250	1	0
e) powyżej 1 roku	6 250	5	0
f) należności przeterminowane	0	0	0
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>	<b>26 930</b>	<b>482</b>	<b>1 461</b>
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>26 930</b>	<b>482</b>	<b>1 461</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. W II kwartale wystąpiła transakcja sprzedaży lokali użytkowych w kwocie brutto 29.474 tys. zł z odroczoneymi

terminami płatności trzech równych rat (kwota 6.250 tys. zł każda rata) do 31.12.2021r., 30.06.2022r. i 31.12.2022r.

### 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>01.01.2020</i>
	<i>30.06.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>30.06.2020</i>
<i>a) do 1 miesiąca</i>	26 886	477	1 451
<i>b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy</i>	24	0	0
<i>c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy</i>	4	0	0
<i>d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku</i>	7	0	5
<i>e) powyżej 1 roku</i>	9	5	5
<i>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</i>	26 930	482	1 461
<i>f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane</i>	0	0	0
<b><i>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</i></b>	<b>26 930</b>	<b>482</b>	<b>1 461</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>01.01.2020</i>
	<i>30.06.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>30.06.2020</i>
<i>Należności długoterminowe sporne:</i>	0	0	0
<i>Należności długoterminowe przeterminowane:</i>	0	0	0
<i>Należności krótkoterminowe sporne:</i>	0	0	0
<i>Należności krótkoterminowe przeterminowane:</i>	9	5	5
<i>- powyżej 1 roku</i>	9	5	5
<i>Odpisy aktualizujące wartość należności spornych i przeterminowanych</i>	0	0	0
<b><i>Należności długo - krótkoterminowe, sporne i przeterminowane, razem (netto)</i></b>	<b>9</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

**Nota 7.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe**

<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>30.06.2020</b>
<i>a) w jednostkach zależnych</i>	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
<i>b) w jednostkach współzależnych</i>	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
<i>c) w jednostkach stowarzyszonych</i>	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
<i>d) w znaczącym inwestorze</i>	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
<i>e) we wspólniku jednostki współzależnej</i>	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
<i>f) w jednostce dominującej</i>	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
<i>g) w pozostałych jednostkach</i>	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0

- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
<b>h) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>32 018</b>	<b>1 173</b>	<b>1</b>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32 018	1 173	1
- inne środki pieniężne	0	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0	0
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>32 018</b>	<b>1 173</b>	<b>1</b>

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

<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>30.06.2020</b>
a) w walucie polskiej	22 014	8	1
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	10 004	1 165	0
- w walucie USD	2 336	310	0
po przeliczeniu na tys. zł.	8 884	1 165	0
- w walucie EUR	248	0	0
po przeliczeniu na tys. zł.	1 120	0	0
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>32 018</b>	<b>1 173</b>	<b>1</b>

## Nota 8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>30.06.2020</b>
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	135	388	50
- polisy ubezpieczeniowe	21	4	12
- licencje i certyfikaty	26	58	24
- abonamenty	1	31	7
- patenty i znaki towarowe	2	1	4
- przeglądy i serwisy	26	6	3
- prowizje i opłaty	49	0	0
- usługi finansowe	10	288	0
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0	0
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>135</b>	<b>388</b>	<b>50</b>

## Nota 9. Do Aktywów

<b>Do aktywów</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>30.06.2020</b>
Utworzenie odpisu aktualizującego wartość towarów, w tym:	18	74	114
- odniesione na wynik finansowy	18	74	114
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość towarów	0	0	0
- odniesione na wynik finansowy	0	0	0



## Nota 10. Kapitał zakładowy

### Kapitał zakładowy według stanu na dzień 30 czerwca 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 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. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zostało zarejestrowane w dniu 11 lutego 2021 roku przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Po podwyższeniu kapitał zakładowy stanowi 11 467 500 akcji o wartości nominalnej 0,20 złotych za każdą akcję i wynosi 2.293.500,00 zł.

**Kapitał zakładowy według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku – akcjonariusze**

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	657 000	131 400	0	0	5,73%	5,73%
Santander TFI	551 295	110 259	0	0	4,81%	4,81%
Pozostali inwestorzy	3 391 705	678 341	0	0	29,57%	29,57%
<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 grudnia 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	6 867 500	1 373 500	wkład pieniężny	2018-01-02	2018-01-02
<b>liczba akcji, razem</b>				<b>6 867 500</b>				
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>					<b>1 373 500</b>			
<b>wartość nominalna jednej akcji (w zł)</b>					<b>0,2</b>			

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość 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	100,00%	100,00%
<b>Razem</b>	<b>6 867 500</b>	<b>1 373 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

**Kapitał zakładowy według stanu na dzień 30 czerwca 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 uprzywilejow anych	Wartość akcji uprzywilejow anych	% udział w kapitale zakładowym	% udział w zarządzani u
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**

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	87 933	10 767	10 767
b) utworzony ustawowo	0	0	0
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	4 696	142	0
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0	0
e) inny (wg rodzaju)	0	0	0
<b>Kapitał zapasowy, razem</b>	<b>92 629</b>	<b>10 909</b>	<b>10 767</b>

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

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	43	0	0
a) odniesionej na wynik finansowy	43	0	0
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
2. Zwiększenia	0	43	3
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	43	3
- powstania różnic przejściowych	0	43	3
- zmiany stawek podatkowych	0	0	0
- nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0	0

b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
- powstania różnic przejściowych	0	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0	0
- nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
- powstania różnic przejściowych	0	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0	0
- nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0	0
<b>3. Zmniejszenia</b>	6	0	0
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	6	0	0
- odwrócenia się różnic przejściowych (wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy)	6	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0	0
- rozwiązania rezerwy wskutek braku możliwości jej wykorzystania	0	0	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
- odwrócenia się różnic przejściowych (wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy)	0	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0	0
- rozwiązania rezerwy wskutek braku możliwości jej wykorzystania	0	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
- odwrócenia się różnic przejściowych (wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy)	0	0	0
- zmiany stawek podatkowych	0	0	0
- rozwiązania rezerwy wskutek braku możliwości jej wykorzystania	0	0	0
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>	<b>37</b>	<b>43</b>	<b>3</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	37	43	3
- powstania różnic przejściowych	37	43	3
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

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

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
- różnica pomiędzy wartością netto środków trwałych w leasingu a kwotą zobowiązania do zapłaty z tytułu leasingu	2	3	0
- różnica pomiędzy księgową wartością netto środków trwałych a ich wartością podatkową	35	40	3
<b>Dodatnie różnice przejściowe dla poszczególnych grup aktywów i zobowiązań</b>	<b>37</b>	<b>43</b>	<b>3</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:**

<b>Zobowiązania długoterminowe:</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>30.06.2020</b>
<i>a) wobec jednostek powiązanych, w tym:</i>	0	0	0
- wobec jednostek zależnych	0	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
- wobec jednostki dominującej	0	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
<i>b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:</i>	0	0	0
- wobec jednostek współzależnych	0	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
- wobec jednostek stowarzyszonych	0	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
<i>c) wobec pozostałych jednostek, w tym:</i>	114	133	152
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	0	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
- wobec znaczącego inwestora	0	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
- wobec innych jednostek	114	133	152
- kredyty i pożyczki	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0

- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
- umowy leasingu finansowego	114	133	152
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>114</b>	<b>133</b>	<b>152</b>

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

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) powyżej 1 roku do 3 lat	114	133	114
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0	38
c) powyżej 5 lat	0	0	0
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>114</b>	<b>133</b>	<b>152</b>

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

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) w walucie polskiej	114	133	152
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
- w walucie EUR	0	0	0
- po przeliczeniu na tys. zł	0	0	0
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>114</b>	<b>133</b>	<b>152</b>

### Nota 14.1. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	943	95	136
- wobec jednostek zależnych	0	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- z tytułu dywidend	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0

	943	95	136
- wobec jednostki dominującej	0	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- z tytułu dywidend	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	943	95	136
- do 12 miesięcy	943	95	136
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0	0
- wobec jednostek współzależnych	0	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- z tytułu dywidend	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
- wobec jednostek stowarzyszonych	0	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- z tytułu dywidend	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
- wobec innych jednostek	0	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- z tytułu dywidend	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0

- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	3 751	8 092	6 835
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	0	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- z tytułu dywidend	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
- wobec znaczącego inwestora	0	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- z tytułu dywidend	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
- wobec pozostałych jednostek	3 751	8 092	6 835
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	4 973	388
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0	0
- krótkoterminowe w okresie spłaty	0	4 973	388
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- z tytułu dywidend	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	38	38	38
- umowy leasingu finansowego	38	38	38
- kontrakty terminowe	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 929	2 402	4 343
- do 12 miesięcy	2 929	2 402	4 343
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	6	218	810



- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	501	287	1 111
- z tytułu wynagrodzeń	276	174	145
- inne (wg tytułów)	1	0	0
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	0	0	0
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0	0	0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>4 693</b>	<b>8 186</b>	<b>6 971</b>

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

<b>Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>30.06.2020</b>
a) w walucie polskiej	4 606	8 072	6 935
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	87	114	36
- w walucie EUR	19	25	8
- po przeliczeniu na tys. zł	87	114	36
- w walucie GBP	0	0	0
- po przeliczeniu na tys. zł	0	0	0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>4 693</b>	<b>8 186</b>	<b>6 971</b>



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

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek według stanu na dzień 30 czerwca 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 grudnia 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	32 000	PLN	tys.	PLN	4 973	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 30 czerwca 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	12 000	PLN	tys.	PLN	388	PLN	tys.	PLN	WIBOR 1M + marża banku	Kredyt w rachunku bieżącym		



**Nota 15. Inne rozliczenia międzyokresowe**
**Inne rozliczenia międzyokresowe**

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
<i>a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>	0	0	0
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0	0	0
- rezerwa poniesieniu kosztu na badanie sprawozdania finansowego	0	0	0
- rezerwa na niewykorzystane urlopy 2018	0	0	0
<i>b) rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>	465	5	5
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	465	5	5
- rozliczenie przychodów w czasie	465	5	5
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>465</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

**Nota 16. Wartość księgową na akcje**

<i>Wartość księgową na akcję</i>	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
<i>A. Wartość księgową</i>	99 164	16 836	14 822
<i>B. Liczba akcji (w szt.)</i>	11 467 500	11 467 500	11 467 500
<i>C. Wartość księgową na jedną akcję (A/B*1 000)</i>	8,65	1,47	1,29
<i>D. Czynniki rozważający, w tym:</i>	206 025	206 025	206 025
- emisja akcji serii A i C	206 025	206 025	206 025
<i>E. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (A/(B+D)*1 000)</i>	8,49	1,44	1,27

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 okresów porównawczych.

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

<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
<i>a) sprzedaż usług marketingowych</i>	17	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	17	7
<i>b) sprzedaż usług wsparcia sprzedaży ratalnej</i>	57	18
- 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	57	18
<i>c) sprzedaż usług serwisowych</i>	0	9
- 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	9
<i>d) refakturowanie usług</i>	237	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
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	237	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>311</b>	<b>34</b>
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0

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

0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
311	34

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

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	30.06.2021	30.06.2020
a) kraj	311	34
- 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	311	34
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
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	311	34
- 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	311	34

**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)	30.06.2021	30.06.2020
a) sprzedaż rowerów i akcesoriów rowerowych	42 882	32 946
- 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	42 882	32 946
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	42 882	32 946
- 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	42 882	32 946

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

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	30.06.2021	30.06.2020
a) kraj	42 882	32 946
- 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	42 882	32 946
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
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	42 882	32 946
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0

- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:

- od jednostek współzależnych
- od jednostek stowarzyszonych
- od innych jednostek
- od pozostałych jednostek

0	0
0	0
0	0
0	0
42 882	32 946

### Nota 19.1. Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	30.06.2021	30.06.2020
a) amortyzacja	408	115
b) zużycie materiałów i energii	737	256
c) usługi obce	5 719	4 088
d) podatki i opłaty	123	29
e) wynagrodzenia	2 028	1 138
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	307	161
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	121	47
- koszty reklamy i marketingu	90	42
- odwrócenie rezerwy	0	-15
- koszty rozliczane w czasie	0	8
- koszty delegacji	1	0
- ubezpieczenia majątkowe	16	0
- pozostałe	15	12
Koszty według rodzaju, razem	9 443	5 834
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0	0
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-8 097	-5 088
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 346	-746
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	28 249	23 721

### Nota 19.2. Koszty usług obcych – struktura

Usługi obce	30.06.2021	30.06.2020
a) czynsze i dzierżawy, w tym:	765	258
- z podmiotami powiązаныmi	247	242
b) usługi remontowe,	0	0
c) usługi reklamowe, w tym:	1 845	1 757
- z podmiotami powiązаныmi	14	25
d) usługi bankowe,	25	15
e) usługi informatyczne, w tym:	71	67
- z podmiotami powiązаныmi	0	24
f) usługi doradcze, prawne, kadrowe, notarialne,	82	32
g) usługi telekomunikacyjne, pocztowe,	17	13



h) usługi serwisowe,	11	16
i) prowizje pośredników w transakcjach z klientami,	177	129
j) usługi spedycyjne i transportowe,	1 601	1 198
k) pozostałe usługi, w tym:	1 125	603
- z podmiotami powiązаныmi	439	227
<b>Usługi obce, razem</b>	<b>5 719</b>	<b>4 088</b>

## Nota 20. Inne przychody operacyjne

Inne przychody operacyjne	30.06.2021	30.06.2020
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
b) pozostałe, w tym:	62	121
- umorzone/zwolnione z opłacenia składki ZUS	0	62
- refaktury usług najmu	49	40
- odsprzedaż wyposażenia	0	4
- przychody z uznanych reklamacji	12	15
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
- rozliczenie inwentaryzacji	0	0
- pozostałe	1	0
<b>Inne przychody operacyjne, razem</b>	<b>62</b>	<b>121</b>

## Nota 21 Inne koszty operacyjne

Inne koszty operacyjne	30.06.2021	30.06.2020
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
b) pozostałe, w tym:	489	471
- amortyzacja wartości firmy	305	305
- odpis aktualizujący wartość towarów	18	106
- odpis aktualizujący wartość należności	0	0
- refaktury usług najmu	48	40
- rozliczenie kosztów obsługi reklamacji	8	20
- rozliczenie inwentaryzacji	0	0
- likwidacja WNiP	0	0
- strata na sprzedaży inwestycji w nieruchomości	107	0
- koszty niebędące kosztami uzyskania przychodu w tym VAT	0	0
- pozostałe	3	0
<b>Inne koszty operacyjne, razem</b>	<b>489</b>	<b>471</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>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</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) pozostałe odsetki	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>Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Nota 22.2. Inne przychody finansowe**

<b>Inne przychody finansowe</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
a) dodatnie różnice kursowe, w tym:	262	3
- zrealizowane	36	-13
- niezrealizowane	226	16
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
c) pozostałe, w tym:	0	5
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	5
- odsetki od środków na rachunku lokacyjnym	0	0
<b>Inne przychody finansowe, razem</b>	<b>262</b>	<b>8</b>

**Nota 23.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek**

Koszty finansowe z tytułu odsetek	30.06.2021	30.06.2020
a) od kredytów i pożyczek	21	24
- 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	24
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla innych jednostek	21	24
b) pozostałe odsetki	4	3
- 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:	4	3
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla innych jednostek	4	3
<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>25</b>	<b>27</b>

**Nota 23.2. Inne koszty finansowe**

Inne koszty finansowe	30.06.2021	30.06.2020
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	0	0
- zrealizowane	0	0
- niezrealizowane	0	0
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
c) pozostałe, w tym:	14	4
- prowizje od kredytu	14	4
- zaległość budżetowa	0	0
- wycena kontraktu terminowego	0	0
<b>Inne koszty finansowe, razem</b>	<b>14</b>	<b>4</b>

**Nota 24.1. Podatek dochodowy bieżący**

<i>Podatek dochodowy bieżący</i>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
1. Zysk (strata) brutto	5 298	3 044
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	713	-298
- przychody wyłączone nie podlegające opodatkowaniu- wycena bilansowa	-241	0
- koszty doliczone do opodatkowania	181	0
- amortyzacja wartości firmy	305	305
- koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	468	145
- strata lat ubiegłych	0	-748
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6 011	2 746
4. Podatek dochodowy według stawki 19%	1 156	521
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	1 156	521
- wykazany w rachunku zysków i strat	1 156	521
- 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:**

<i>Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat</i>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-100	-18
- 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>-100</b>	<b>-18</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:	-100	-18
- wyniku bieżącego	-100	-18
- działalności zaniechanej	0	0
- wyniku na operacjach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0	0
- powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-100	-18

### Nota 25. Podział zysku ( pokrycie straty )

Wykazany zysk netto za 2020 rok w całości został przekazany na kapitał zapasowy. Zakłada się, że analogicznie zysk w stosunku do niezakończonego roku obrotowego 2021 zostanie przekazany na w/w kapitał.

### Nota 26. Zysk( strata) na akcję

Zysk( strata) na akcję	30.06.2021	30.06.2020
A. Zysk (strata) netto	4 242	2 540
B. Liczba akcji (w szt.)	11 467 500	11 467 500
C. Zysk/strata na jedną akcję (A/B*1 000)	0,37	0,22
D. Czynniki rozwodniący, w tym:		
- emisja akcji serii A i C	206 025	206 025
E. Rozwodniony zysk (Strata) na jedną akcję (A/(B+D)*1 000)	0,36	0,22

## VIII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych	30.06.2021	30.06.2020
a) w walucie polskiej	22 014	1
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	10 004	0
- w walucie USD	2 336	0
po przeliczeniu na tys. zł.	8 884	0
- w walucie EUR	248	0
po przeliczeniu na tys. zł.	1 115	0
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>32 018</b>	<b>1</b>

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów jest niezgodna z bilansową zmianą zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów o kwotę 90,72 zł , która wynika z uwzględnienia zmiany stanu innych zobowiązań finansowych krótkoterminowych. Natomiast zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych jest niezgodna z bilansową zmianą należności o kwotę 22 515 210,37 zł, która to wynika z wyeliminowania należności z tytułu sprzedaży nieruchomości inwestycyjnej.

## IX. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA

### 1.1. Informacje o instrumentach finansowych

<i>Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności</i>	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</b>			
<i>Stan na początku okresu</i>	171	0	0
- zwiększenia, w tym:	0	228	228
- zawarcie umowy	0	228	228
- zmniejszenia, w tym:	19	57	38
- spłata części kapitałowej	19	57	38
<i>Stan na koniec okresu</i>	152	171	190
<b>Zobowiązania z tytułu kredytu w rachunku bieżącym</b>			
<i>Stan na początku okresu</i>	4 973	964	964
- zwiększenia, w tym:	0	4 009	0
- zwiększenie zaangażowania	0	4009	0
- zmniejszenia, w tym:	4 973	0	576
- zmniejszenie zaangażowania	4 973	0	576
<i>Stan na koniec okresu</i>	0	4 973	388
<b>Zobowiązania z tytułu pożyczki</b>			
<i>Stan na początku okresu</i>	0	0	0
- zwiększenia, w tym:	0	0	0
- zwiększenie zaangażowania	0	0	0
- zmniejszenia, w tym:	0	0	0
- zmniejszenie zaangażowania	0	0	0
<i>Stan na koniec okresu</i>	0	0	0
<b>Zobowiązania z tytułu kontraktów terminowych</b>			
<i>Stan na początku okresu</i>	0	5	0
- zwiększenia, w tym:	0	0	0
- zwiększenie zaangażowania	0	0	0
- zmniejszenia, w tym:	0	5	0
- zmniejszenie zaangażowania	0	5	0
<i>Stan na koniec okresu</i>	0	0	0
<b>Razem aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>	<b>152</b>	<b>5 144</b>	<b>578</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 30.06.2021 r. Spółka nie posiadała instrumentów finansowych zabezpieczających.

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

	30.06.2021	30.06.2020
<i>Koszty odsetek z tytułu kredytu w rachunku bieżącym</i>	21	24
<i>Koszty odsetek z tytułu leasingu finansowego</i>	4	3

### 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

	30.06.2021	30.06.2020
<i>Nakłady inwestycyjne poniesione w bieżącym okresie</i>	1 493	8
<i>Nakłady na ochronę środowiska</i>	0	0
<i>Nakłady inne niż ochrona środowiska</i>	1 493	8
<i>Nakłady inwestycyjne planowane na rok następnny</i>	5 000	2 045
<i>Nakłady na ochronę środowiska</i>	0	0
<i>Nakłady inne niż ochrona środowiska</i>	5 000	2 045

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

	30.06.2021	30.06.2020
<i>Pracownicy umysłowi</i>	35	14
<i>Pracownicy fizyczni</i>	26	14
<b>Razem</b>	<b>61</b>	<b>28</b>

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

	30.06.2021	30.06.2020
- badanie ustawowe	20	10
- inne usługi atestacyjne	0	0
- usługi doradztwa podatkowego	0	0
- pozostałe usługi	0	32

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

Z powodu pandemii koronawirusa zmieniły się zakupowe preferencje klientów. Handel elektroniczny zarówno w roku poprzednim jak i obecnym utrzymuje się na wysokim poziomie, 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, 23 sierpnia 2021 roku

**Zarząd spółki:**

Ryszard Zawieruszyński

Wojciech Topolewski

Jacek Zieziulewicz

**Prezes Zarządu**

**Członek Zarządu**

**Członek Zarządu**

**Sporządziła:**

Małgorzata Lorenz-Szkudlarek

**Główny Księgowy**

