

**3LP SPÓŁKA AKCYJNA**  
**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 ROKU**  
**DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU**

Wrocław, 22 marca 2021 r.

## Spis treści

|       |                                                                 |    |
|-------|-----------------------------------------------------------------|----|
| I.    | INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI                              | 2  |
| II.   | SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ                              | 16 |
| III.  | SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW                             | 18 |
| IV.   | SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM                        | 19 |
| V.    | SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH                           | 21 |
| VI.   | WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 22 |
| VII.  | NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW        | 39 |
| VIII. | POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE                                     | 43 |
| IX.   | INFORMACJE DODATKOWE                                            | 44 |
| X.    | PODPISY                                                         | 52 |

## I. INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI

Spółka 3LP S.A. z siedzibą we Siechnicach przy ul. Eugeniusza Kwiatkowskiego 24, została zawiązana dnia 25 marca 2016 roku.

W dniu 5 maja 2016 roku Spółka 3 LP S.A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000616228

Spółce nadano numer statystyczny REGON 364411238

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów.

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Spółka nie jest jednostką dominującą i nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

### 1. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI

Na dzień 31 grudnia 2020 roku w skład Zarządu 3LP S.A. wchodziły następujące osoby:

| Funkcja w Zarządzie | Skład            |
|---------------------|------------------|
| Prezes Zarządu      | Maciej Posadzy   |
| Członek Zarządu     | Damian Krzympiec |

Na dzień 31 grudnia 2020 roku w skład Rady Nadzorczej wchodził:

| Funkcja w Radzie Nadzorczej    | Skład                |
|--------------------------------|----------------------|
| Przewodniczący Rady Nadzorczej | Krzysztof Folta      |
| Członek Rady Nadzorczej        | Piotr Nosal          |
| Członek Rady Nadzorczej        | Anna Słobodzian-Puła |
| Członek Rady Nadzorczej        | Piotr Tokarczuk      |
| Członek Rady Nadzorczej        | Robert Lubandy       |

## **2. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI**

### **2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Niniejsze Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości („MSR”) i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez UE.

MSR i MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Sprawozdawczości finansowej („IFRIC”).

### **2.2. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę, w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

Na dzień zatwierdzania niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Jednakże w związku z ogłoszoną przez Światową Organizację Zdrowia WHO pandemią koronawirusa SARS-CoV-2, Spółka wskazuje, że powyższa okoliczność może wpłynąć negatywnie na działalność operacyjną; w tym w szczególności na: zabezpieczenie możliwości dostarczenia zamówień do klientów, popyt na usługi świadczone przez Spółkę, sytuację płatniczą klientów Spółki, absencję pracowników Spółki, itp. W konsekwencji sytuacja ta może także rzutować negatywnie na przyszłą sytuację finansową, płynnościową i wyniki finansowe Spółki.

W celu zminimalizowania ryzyka ewentualnego negatywnego wpływu epidemii koronawirusa SARS-CoV-2 na działalność operacyjną, Spółka na bieżąco monitoruje sytuację i podejmuje działania zabezpieczające utrzymanie ciągłości prowadzenia działalności gospodarczej.

W roku 2020 Spółka nie odnotowała istotnego negatywnego wpływu epidemii na popyt na usługi świadczone przez Spółkę, co więcej, z uwagi na wzrosty w biznesie e-commerce, który jest głównym beneficjentem tej obiektywnie trudnej sytuacji, popyt na usługi logistyczne wzrósł. Jednocześnie Spółka nie odnotowała pogorszenia zarówno sytuacji płatniczej klientów jak i możliwości dostarczania zamówień do klientów

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie odnotowała istotnego negatywnego wpływu pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na działalność i wyniki finansowe Spółki, jednak nie można wykluczyć takiego wpływu w przyszłości.

### **2.3. Format sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku składa się z:

- sprawozdania z sytuacji finansowej,
- sprawozdania z całkowitych dochodów,
- sprawozdania ze zmian w kapitale własnym,

- sprawozdania z przepływów pieniężnych,
- not objaśniających do sprawozdania z sytuacji finansowej,
- informacji dodatkowych.

Walutą funkcjonalną Spółki oraz walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Dane porównywalne były zweryfikowane przez biegłego rewidenta w toku badania sprawozdania finansowego za rok 2019. Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki 22 marca 2021 r.

## **2.4. Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy, tj. od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

## **2.5. Ogólne zasady sporządzania sprawozdań finansowych**

Przy sporządzeniu sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przyjęto ogólne zasady wynikające z MSR i MSSF.

## **2.6. Opis istotnych zasad rachunkowości**

### **2.6.1. Wartości niematerialne**

Wartości niematerialne obejmują aktywa, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Wartości niematerialne powstałe na skutek prowadzenia prac rozwojowych, ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej po spełnieniu następujących warunków:

- z technicznego punktu widzenia istnieje możliwość ukończenia składnika wartości niematerialnych, tak aby nadawał się do sprzedaży lub użytkowania;
- istnieje możliwość udowodnienia zamiaru ukończenia składnika oraz jej użytkowania i sprzedaży;
- składnik będzie zdolny do użytkowania lub sprzedaży;
- znany jest sposób w jaki składnik będzie wytwarzał przyszłe korzyści ekonomiczne;
- zapewnione zostaną środki techniczne oraz finansowe konieczne do ukończenia prac rozwojowych oraz jego użytkowania i sprzedaży;

- istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych.

Nakłady poniesione w okresie prowadzenia prac badawczych oraz nakłady nie spełniające w/w warunków ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat w dacie ich poniesienia. Amortyzacja wartości niematerialnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Szacunki okresu użytkowania weryfikowane są corocznie. Spółka ustala okresy amortyzacji i roczne stawki amortyzacji uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych rozkładając je równomiernie na przestrzeni oszacowanego okresu ich użytkowania metodą liniową. Metoda amortyzacji wartości niematerialnych nie może być zmieniona w trakcie roku obrotowego. Odpisy amortyzacyjne od wartości niematerialnych o wartości początkowej powyżej 3500 zł są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne o wartości początkowej do 3500 zł włącznie umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

### 2.6.2 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 do jednostki. Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne jak również wydatki poniesione 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. Jako odrębne pozycje środków trwałych ujmowane są ponadto istotne komponenty - także o charakterze niematerialnym.

W momencie nabycia, Spółka wycenia środki trwałe według ceny nabycia powiększonej o poniesione koszty:

- przygotowania miejsca (użytkowania składnika aktywów);
- profesjonalnych usług, na przykład architektów i inżynierów;
- opłat notarialnych i podatku od czynności cywilnoprawnych związanych z tym zakupem;
- provizji, o ile są rozliczane efektywną stopą razem z odsetkami od zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związanych z nimi różnic kursowych od odsetek (nie kapitalizuje się różnic kursowych od rat kapitałowych); jeśli środki trwałe zakupiono płacąc weksłami, zawierającymi dyskonto, to dyskonto traktuje się jak odsetki;
- podatku VAT nie podlegającego odliczeniu;
- cła, podatku akcyzowego;
- transportu, załadunku i rozładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, prób, rozruchu technicznego (energia, surowce, płace itp.);
- nadzoru autorskiego.

Ponadto Spółka koryguje wyceny środków trwałych o szacowane koszty demontażu 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 1.500 zł.

### **Składniki rzeczowych aktywów trwałych użytkowanych na podstawie umowy leasingu**

Spółka zgodnie z MSSF 16 ujmuje aktywa i zobowiązania wynikające z każdego leasingu z okresem przekraczającym 12 miesięcy, chyba że bazowy składnik aktywów ma niską wartość. W dacie rozpoczęcia Spółka ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania bazowego składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu, które o odzwierciedla jego obowiązek dokonywania opłat leasingowych.

Spółka odrębnie ujmuje amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu.

Grupa amortyzuje prawa do użytkowania metodą liniową od daty rozpoczęcia do końca okresu użytkowania prawa do użytkowania lub do końca okresu leasingu, w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza.

Jeśli występują ku temu przesłanki, prawa do użytkowania poddaje się testom na utratę wartości zgodnie z MSR 36.

Spółka aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu po wystąpieniu określonych zdarzeń (np. zmiany w odniesieniu do okresu leasingu, zmiany w przyszłych opłatach leasingowych wynikającej ze zmiany w indeksie lub stawce stosowanej do ustalenia tych opłat). Co do zasady, Spółka ujmuje aktualizację wyceny zobowiązania z tytułu leasingu jako korektę wartości składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

Spółka prezentuje prawa do użytkowania w tych samych pozycjach sprawozdania z sytuacji finansowej, co bazowe składniki aktywów, a więc w rzeczowych aktywach trwałych.

Prawo użytkowania wieczystego gruntów jest przez Spółkę oceniane jako leasing zgodnie z MSSF 16 i jako taki zostało potraktowane. Okres leasingu dla takich praw jest oceniany na ogólnych zasadach, przy czym ewentualny plan sprzedaży prawa użytkowania wieczystego nie jest traktowany jako zakończenie umowy leasingowej. W związku z tym, że Spółka stosując po raz pierwszy MSSF 16 podjęła decyzję o zastosowaniu praktycznego rozwiązania i nie oceniła ponownie umów pod kątem tego, czy są leasingiem, prawa użytkowania wieczystego nabyte przed 2019 rokiem są traktowane na dotychczasowych zasadach, a więc jako grunty w ramach rzeczowych aktywów trwałych.

Składniki majątku trwałego 3LP S.A. klasyfikuje się według następujących zasad:

### **GRUPA I**

Majątek trwały o wartości mniejszej lub równej 1500 zł (słownie: jeden tysiąc 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 1500 zł włącznie.

## GRUPA II

Majątek trwały o wartości w przedziale powyżej 1500 zł do 3500 zł włącznie (a urządzenia informatyczne w przedziale powyżej 1500 zł do 5000 zł włącznie) objęty jest bilansową ewidencją ilościowo-wartościową i zalicza się jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości początkowej w w/w przedziale umarzane są jednorazowo, jako aktywa o małym wpływie na sytuację majątkową jednostki w dłuższym okresie.

## GRUPA III

Urządzenia informatyczne o wartości początkowej powyżej 5000 zł (słownie: pięć tysięcy złotych) oraz pozostałe składniki majątku trwałego o wartości początkowej powyżej 3500 zł (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 III są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu, gdy środek trwały jest dostępny do użytkowania.

## METODY I STAWKI AMORTYZACJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka ustala okresy amortyzacji i roczne stawki amortyzacji, uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych rozkładając ich wartość na przestrzeni oszacowanego okresu ich użytkowania metodą liniową lub degresywną. Metoda amortyzacji środków trwałych nie może być zmieniona w trakcie roku obrotowego.

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 podnoszą jego wartość użytkową, zwiększającą przyszłe korzyści ekonomiczne. 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.

## METODY I STAWKI AMORTYZACJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Stawki amortyzacji dla nowo przyjętych środków trwałych zaliczanych do kluczowych z punktu widzenia działalności są następujące:

- budynki, budowle, place – w przedziale od 2% do 2,5%;
- wózki widłowe – w przedziale od 6,67% do 10% (10 – 15 lat od daty produkcji);
- regały i trwałe wyposażenie magazynów – w przedziale od 4% do 5%;
- przewijarki, krążkarki, suwnice, taśmociągi ruchome – w przedziale od 5,5% do 6,67%;
- automatyka do sterowania – w przedziale od 8% do 10%;
- samochody osobowe – w przedziale od 25% do 33,3%;
- serwery i pozostały sprzęt komputerowy – w przedziale od 15% do 20%.



### 2.6.3. Nieruchomości inwestycyjne

Przez nieruchomości inwestycyjne Spółka rozumie aktywa rzeczowe posiadane dla uzyskiwania przychodów z opłat czynszowych i/lub wzrostu wartości, z wyłączeniem nieruchomości zajmowanych przez właściciela lub nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży.

Początkowe ujęcie nieruchomości inwestycyjnej następuje według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów przeprowadzenia transakcji. Na kolejne dni bilansowe nieruchomość inwestycyjna jest wyceniana w wartości godziwej, określonej przez niezależnego rzeczoznawcę z uwzględnieniem lokalizacji oraz charakteru nieruchomości oraz aktualnych warunków rynkowych.

Zyski lub straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych są ujmowane w wyniku w okresie, w którym wystąpiły zmiany, w pozycji pozostałych przychodów lub kosztów operacyjnych.

Późniejsze nakłady na nieruchomość inwestycyjną, która została już ujęta w sprawozdaniu finansowym, powinny zwiększyć jej wartość bilansową, jeżeli prawdopodobne jest, że w wyniku poniesienia tych nakładów Spółka uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne związane z tą nieruchomością wyższe niż pierwotnie oszacowane korzyści.

Spółka na dzień bilansowy wycenia nieruchomości inwestycyjne według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o zakumulowaną amortyzację oraz zakumulowane odpisy z tytułu utraty wartości.

Okres, metoda amortyzacji oraz odpis z tytułu utraty nieruchomości inwestycyjnej podlegają weryfikacji wg takich samych zasad jak środki trwałe, które zostały opisane w punkcie 4.1.3.

Nieruchomości inwestycyjne amortyzuje się metodą liniową. Przyjęta stawka amortyzacji uwzględnia okres ekonomicznej użyteczności danej nieruchomości. Zmiana stawek może być dokonana na zasadach opisanych w odniesieniu do środków trwałych w punkcie 4.1.3. Wartość amortyzacji nieruchomości inwestycyjnych odnosi się w rachunku zysków i strat do odpowiednich pozycji kosztów operacyjnych.

Nieruchomość inwestycyjną usuwa się ze sprawozdania z sytuacji finansowej w momencie jej zbycia lub trwałego wycofania z użytkowania, jeżeli nie oczekuje się uzyskania w przyszłości żadnych korzyści ekonomicznych. Zyski lub straty wynikłe z tych transakcji są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową nieruchomości. Te zyski i straty ujmowane są w wyniku w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych w okresie, w którym dokonano likwidacji lub sprzedaży nieruchomości inwestycyjnej w momencie przejęcia przez nabywcę kontroli nad zbywanym składnikiem aktywów zgodnie z wymogami MSSF 15 (patrz podpunkt „Przychody ze sprzedaży” w niniejszym punkcie dodatkowych informacji do skonsolidowanego sprawozdania finansowego). Kwotę wynagrodzenia w ramach transakcji zbycia nieruchomości inwestycyjnej ustala się zgodnie z wymogami MSSF 15 dotyczącymi ustalania ceny transakcyjnej.

#### **2.6.4. Inwestycje w jednostkach zależnych**

Inwestycje w jednostkach zależnych wykazuje się metodą praw własności.

Korekty wartości początkowej dokonuje się na moment powstania przesłanek do utworzenia odpisu aktualizującego pomniejszającego wartość początkową.

Inwestycje w jednostkach zależnych, włączonych do skonsolidowanego sprawozdania finansowego jak i wyłącznych z konsolidacji, powinny być wykazywane w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. W przypadku utraty wartości udziałów weryfikuje się także wartości innych aktywów np. udzielonych pożyczek, posiadanych innych papierów wartościowych (np. obligacji), należności handlowych, innych należności.

#### **2.6.5. 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.

Zapasy wykazuje się według cen nabycia/kosztów wytworzenia, 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.

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

Odpisów z tytułu utraty wartości dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w podziale na rodzaje zapasów.

Podstawą dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów na dzień bilansowy jest okres zalegania zapasów w magazynach.

#### **2.6.6. Należności**

Należności ujmowane są w wartości godziwej zapłat należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy). Należności ujmowane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz, gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Na należności zagrożone, które z dużym prawdopodobieństwem nie zostaną uregulowane po uwzględnieniu posiadanych zabezpieczeń, Spółka dokonuje odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności związanych z podstawową działalnością operacyjną odnosi się do pozostałych kosztów rodzajowych. W przypadku ustania przyczyny z powodu której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności, równowartość lub odpowiednią część dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość należności i pomniejsza pozostałe koszty rodzajowe (w przypadku należności związanych z podstawową działalnością operacyjną) lub podlega zaliczeniu do

pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych (w przypadku pozostałych należności).

Ponadto należności podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy w celu ujęcia oczekiwanych strat kredytowych, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości. Spółka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia należności. Szacunek ten jest określany w oparciu o podejście uproszczone bazujące na danych historycznych Spółki (dotyczące strat kredytowych), skorygowany w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości.

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.

#### **2.6.7 Zobowiązania i rezerwy**

3LP S.A. tworzy rezerwy na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować oraz na prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.

Spółka nie tworzy rezerw na nagrody jubileuszowe, gdyż regulamin wynagradzania nie zawiera postanowień o wypłacie nagród jubileuszowych.

Rezerwy na świadczenia pracownicze są tworzone na niewykorzystane urlopy, premie, na odprawy dla pracowników których stanowiska są likwidowane i odprawy emerytalne. Wartość rezerwy na niewykorzystane urlopy jest aktualizowana na koniec okresu sprawozdawczego (1 miesiąc).

Na dzień nabycia Spółka wycenia zobowiązania finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej otrzymanej kwoty. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich zobowiązań finansowych.

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wyceniane są w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, za wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu lub wyznaczonych jako wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

#### **2.6.8. Opodatkowanie**

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

#### **2.6.9. Podatek bieżący**

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

#### 2.6.10. Podatek odroczony

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową, jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe bądź ulgi podatkowe jakie Spółka może wykorzystać.

Wartość składników aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis. Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne, zgodnie z przepisami podatkowymi obowiązującymi na dzień bilansowy.

#### 2.6.11. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży wykazane są w rachunku zysków i strat zgodnie z 5-stopniowym modelem ujmowania przychodów obejmującym następujące kroki:

- identyfikacja umowy z klientem,
- identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia wynikających z umowy,
- określenie ceny,
- przypisanie ceny do zobowiązań do wykonania świadczenia,
- ujęcie przychodu po wypełnieniu lub podczas wypełniania zobowiązań do wykonania świadczenia.

Ponadto Spółka stosuje dodatkowe wymogi ujawniania informacji oraz wskazówki dotyczące następujących szczegółowych kwestii:

- łączenie kilku umów,
- zmiany umowy,
- metody pomiaru wypełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia,
- cena zmienna,
- opcje nabycia kolejnych dóbr lub usług,
- komponenty finansowe wbudowane w umowy z klientami (płatność odroczone lub płatność z góry),
- wynagrodzenia niepieniężne,
- koszty umowy, w tym koszty pozyskania umowy.

## 2.7. Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji

Nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, które obowiązują od 1 stycznia 2020 roku oraz ich wpływ na sprawozdanie Spółki:

### ■ **Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”**

Zmiana dotyczy definicji przedsięwzięcia i obejmuje przede wszystkim następujące kwestie:

- precyzuje, że przejęty zespół aktywów i działań, aby być traktowanym jako przedsięwzięcie, musi obejmować również wkład i istotne procesy, które wspólnie w istotny sposób uczestniczyć będą w wypracowaniu zwrotu,
- zawęża definicję zwrotu, a tym samym również przedsięwzięcia, skupiając się na dobrach i usługach dostarczanych odbiorcom, usuwając z definicji odniesienie do zwrotu w formie obniżenia kosztów,
- dodaje wytyczne i przykłady ilustrujące w celu ułatwienia dokonywania oceny, czy w ramach połączenia został przejęty istotny proces,
- pomija dokonywanie oceny, czy istnieje możliwość zastąpienia brakujących wkładu lub procesu i kontynuowania operowania przedsięwzięciem w celu uzyskiwania zwrotu oraz
- dodaje opcjonalną możliwość przeprowadzenia uproszczonej oceny, mającej na celu wykluczenie, że przejęty zestaw działań i aktywów jest przedsięwzięciem.

Zmiana obowiązuje dla połączeń przedsięwzięć dla których dzień przejęcia przypada w ciągu pierwszego rocznego okresu sprawozdawczego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 roku lub później oraz dla transakcji nabycia aktywów, które wystąpiły w tym okresie sprawozdawczym lub później. W związku z tym zmiana nie wpłynęła na dane wykazywane w dotychczasowych sprawozdaniach finansowych Spółki. W 2020 roku Spółka nie dokonywała transakcji objętych zakresem MSSF 3, stąd zmiana nie miała wpływu również na dane za rok bieżący.

### ■ **Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”**

Zmiana polega na wprowadzeniu nowej definicji pojęcia „istotny” (w odniesieniu do pominięcia lub zniekształcenia w sprawozdaniu finansowym). Dotychczasowa definicja zawarta w MSR 1 i MSR 8 różniła się od zawartej w Założeniach Koncepcyjnych Sprawozdawczości Finansowej, co mogło powodować trudności w dokonywaniu osądów przez jednostki sporządzające sprawozdania finansowe. Zmiana spowoduje ujednolicenie definicji we wszystkich obowiązujących MSR i MSSF.

Zmiany nie wpłynęły na sprawozdania finansowe Spółki, ponieważ dotychczas dokonywane osądy w zakresie istotności były zbieżne z tymi, jakie byłyby dokonywane przy zastosowaniu nowej definicji. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

### ▼ **Zmiany odniesień do Założeń koncepcyjnych w MSSF**

Rada przygotowała nową wersję założeń koncepcyjnych sprawozdawczości finansowej. Dla spójności zostały zatem odpowiednio dostosowane referencje do założeń koncepcyjnych zamieszczone w poszczególnych standardach.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później i w ocenie Spółki nie wpłynęły na jej sprawozdanie finansowe.

### ▼ **Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7**

Rada MSR wprowadziła zmiany do zasad rachunkowości zabezpieczeń w związku z planowaną reformą referencyjnych stóp procentowych (WIBOR, LIBOR itd.). Stopy te są często pozycją zabezpieczaną, na przykład w przypadku zabezpieczenia instrumentem IRS. Planowane zastąpienie dotychczasowych stóp nowymi stopami referencyjnymi budziło wątpliwości, co do tego, czy planowana transakcja jest nadal wysoce prawdopodobna, czy nadal oczekuje się przyszłych zabezpieczanych przepływów lub czy istnieje powiązanie ekonomiczne między pozycją zabezpieczaną i zabezpieczającą. Zmiana do standardów określiła, że należy w szacunkach założyć, że zmiany stóp referencyjnych nie nastąpią.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później. W związku z tym, że Spółka nie stosuje instrumentów pochodnych opartych na stopach procentowych, zmiana nie ma wpływu na jej sprawozdania finansowe.

## **2.7.2 Zastosowanie standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie**

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie skorzystano z dobrowolnego wcześniejszego zastosowania standardu lub interpretacji.

## **2.7.3 Opublikowane standardy i interpretacje, które nie weszły w życie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku i ich wpływ na sprawozdanie Spółki.**

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zostały opublikowane nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, obowiązujące dla okresów rocznych następujących po 2020 roku. Lista obejmuje również zmiany, standardy i interpretacje opublikowane ale niezaakceptowane jeszcze przez Unię Europejską.

### ▼ **Nowy MSSF 17 „Insurance Contracts”**

Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych. Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4.

Spółka szacuje, że nowy standard nie wpłynie na jej sprawozdania finansowe, ponieważ nie prowadzi działalności ubezpieczeniowej.



Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

▼ **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”**

Rada MSR doprecyzowała zasady klasyfikacji zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych przede wszystkim w dwóch aspektach:

- o doprecyzowano, że klasyfikacja jest zależna od praw jakie posiada jednostka na dzień bilansowy,
- o intencje kierownictwa w odniesieniu do przyspieszenia lub opóźnienia płatności zobowiązania nie są brane pod uwagę.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Spółka analizuje wpływ zmian na jej sprawozdania finansowe.

▼ **Zmiany MSSF 1, MSSF 9, przykłady do MSSF 16, MSR 41 w ramach Annual Improvements 2018 – 2020:**

- o MSSF 1: dodatkowe zwolnienie dotyczące ustalania skumulowanych różnic kursowych z konsolidacji;
- o MSSF 9: (1) przy teście 10% dokonywanym w celu stwierdzenia, czy modyfikacja powinna skutkować usunięciem zobowiązania, należy uwzględnić tylko opłaty, które są wymieniane między dłużnikiem a wierzycielem; (2) doprecyzowano, że opłaty poniesione w przypadku usunięcia zobowiązania są ujmowane w wyniku, a w przypadku, gdy zobowiązanie nie jest usunięte, należy je odnieść na wartość zobowiązania;
- o MSSF 16: z przykładu 13 usunięto kwestię zachęty od leasingodawcy w postaci pokrycia kosztów fit-outów poniesionych przez leasingobiorcę, która budziła wątpliwości interpretacyjne;
- o MSR 41: wykreślono zakaz ujmowania przepływów podatkowych w wycenie aktywów biologicznych.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Spółka nie zakończyła analizy ich wpływu na sprawozdanie finansowe. Pozostałe zmiany nie wpłyną na jej sprawozdanie finansowe.

▼ **Zmiana MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”**

Doprecyzowano, że produkcja przeprowadzana w ramach testów środka trwałego przed rozpoczęciem użytkowania środka trwałego powinna być ujmowana jako (1) zapas zgodnie z MSR 2 i (2) przychód, gdy nastąpi jego sprzedaż. Spółka nadal szacuje wpływ zmiany na jej sprawozdanie finansowe. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

▼ **Zmiana MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”**

Doprecyzowano, że koszty wypełnienia umów rodzących obciążenia obejmują koszty przyrostowe (np. koszty pracy) i alokowaną część innych kosztów bezpośrednio związanych z kosztem wypełnienia, np. amortyzację. Spółka nadal szacuje wpływ zmiany na jej sprawozdanie finansowe.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

▼ **Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”**

Doprecyzowano odniesienia do definicji zobowiązań zawartych w założeniach koncepcyjnych i definicji zobowiązań warunkowych z MSR 37. Spółka nadal szacuje wpływ zmiany na jej sprawozdanie finansowe

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

▼ **Zmiana MSSF 16 „Leasing”**

W związku z pandemią COVID-19 Rada MSR wprowadziła uproszczenie zezwalające na nieocenianie, czy zmienione przyszłe przepływy wynikające z ulg otrzymanych od leasingodawców, spełniających warunki określone w standardzie, są „zmianą leasingu” w myśl MSSF 16. Spółka nie będzie stosować uproszczenia, zatem zmiana nie wpłynie na jej sprawozdania finansowe.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku (z możliwością wcześniejszego stosowania).

▼ **Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4, MSSF 16**

W związku z planowaną reformą referencyjnych stóp procentowych (WIBOR, LIBOR itd.) Rada MSR wprowadziła kolejne zmiany do zasad rachunkowości instrumentów finansowych:

- w przypadku wyceny w zamortyzowanym koszcie zmiany szacowanych przepływów wynikające bezpośrednio z reformy IBOR będą traktowane tak, jak zmiana zmiennej stopy procentowej, a więc bez ujęcia wyniku,
- nie będzie konieczności zakończenia powiązania zabezpieczającego, jeżeli jedyną zmianą są skutki reformy IBOR, a pozostałe kryteria stosowania rachunkowości zabezpieczeń są spełnione; zmiana reguluje, jak należy uwzględnić alternatywną stopę w powiązaniu zabezpieczającym,
- jednostka będzie zobligowana ujawnić informacje o ryzykach wynikających z reformy oraz o tym, jak zarządza przejściem na alternatywne stopy referencyjne.

Spółka nie zakończyła jeszcze szacowania wpływu zmiany na jej sprawozdania finansowe.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później.

Spółka zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje.



**II. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

| <b>AKTYWA</b>                                     | <b>Nota</b> | <b>Stan na<br/>31.12.2020</b> | <b>Stan na<br/>31.12.2019</b> |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Aktywa trwałe</b>                              |             | <b>147 248</b>                | <b>148 694</b>                |
| Wartości niematerialne                            | 1           | 2 189                         | 2 461                         |
| Rzeczowe aktywa trwałe                            | 2           | 127 722                       | 128 682                       |
| Nieruchomości inwestycyjne                        | 3           | 11 679                        | 12 081                        |
| Inwestycyjne prawa wieczystego użytkowania gruntu | 4           | 1 704                         | 1 704                         |
| Aktywa na podatek odroczony                       | 5           | 3 954                         | 3 766                         |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                            |             | <b>16 815</b>                 | <b>12 655</b>                 |
| Zapasy                                            | 6           | 1 254                         | 1 416                         |
| Aktywa finansowe                                  |             | 14 886                        | 10 675                        |
| Pożyczki i należności                             |             | 14 869                        | 10 672                        |
| Pożyczki                                          |             | -                             | -                             |
| Należności krótkoterminowe                        | 7           | 14 869                        | 10 672                        |
| Należności z tytułu dostaw i usług                |             | 14 790                        | 9 719                         |
| W jednostkach powiązanych                         |             | 7 080                         | 5 938                         |
| W jednostkach pozostałych                         |             | 7 710                         | 3 781                         |
| Należności publiczno-prawne                       |             | 70                            | -                             |
| Należności z tytułu podatku bieżącego             |             | 70                            | -                             |
| Należności z tytułu leasingu finansowego          |             | -                             | -                             |
| Należności pozostałe, w tym:                      |             | 9                             | 953                           |
| cash pooling                                      |             | -                             | 833                           |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                | 8           | 17                            | 3                             |
| Rozliczenia międzyokresowe                        | 9           | 675                           | 564                           |
| <b>Aktywa razem</b>                               |             | <b>164 063</b>                | <b>161 349</b>                |

| KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA                                             | Nota | Stan na<br>31.12.2020 | Stan na<br>31.12.2019 |
|----------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Razem kapitał własny</b>                                                |      | <b>47 767</b>         | <b>51 025</b>         |
| Kapitał akcyjny                                                            | 10   | 59 100                | 59 100                |
| Kapitał zapasowy, w tym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 11   | 3 399                 | 3 399                 |
| Niepodzielony wynik z lat ubiegłych                                        |      | (11 475)              | (8 054)               |
| Wynik finansowy za rok obrotowy                                            |      | (3 257)               | (3 420)               |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                         |      | <b>72 765</b>         | <b>88 161</b>         |
| Rezerwa na podatek odroczony                                               | 12   | 3 455                 | 3 876                 |
| Rezerwy długoterminowe                                                     |      | 78                    | 61                    |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu                              |      | 69 192                | 84 165                |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe                                      |      | 40                    | 59                    |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                        |      | <b>43 531</b>         | <b>22 163</b>         |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                       | 13   | 9 561                 | 6 550                 |
| W jednostkach powiązanych                                                  |      | 89                    | 55                    |
| W jednostkach pozostałych                                                  |      | 9 472                 | 6 495                 |
| Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:                                      | 13   | 1 254                 | 1 163                 |
| Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego                                    |      | -                     | -                     |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych                              | 13   | 1 068                 | 902                   |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu                             | 13   | 10 791                | 12 554                |
| Zobowiązania pozostałe, w tym:                                             | 13   | 19 679                | 288                   |
| cash pooling                                                               |      | 19 663                | -                     |
| Rezerwy krótkoterminowe                                                    | 14   | 1 176                 | 701                   |
| Przychody przyszłych okresów                                               |      | 2                     | 5                     |
| <b>Pasywa razem</b>                                                        |      | <b>164 063</b>        | <b>161 349</b>        |

### III. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW                         |    | Nota | 01.01.2020-<br>31.12.2020 | 01.01.2019 -<br>31.12.2019 |
|-------------------------------------------------------------|----|------|---------------------------|----------------------------|
| <b>I. Przychody ze sprzedaży</b>                            |    |      | <b>114 740</b>            | <b>86 592</b>              |
| Przychody ze sprzedaży, w tym:                              | 15 |      | 114 740                   | 86 592                     |
| przychody ze sprzedaży usług                                |    |      | 114 488                   | 86 592                     |
| do jednostek powiązanych                                    |    |      | 72 069                    | 59 151                     |
| do jednostek pozostałych                                    |    |      | 42 419                    | 27 441                     |
| przychody ze sprzedaży materiałów i towarów                 |    |      | 252                       | -                          |
| <b>II. Koszty działalności operacyjnej</b>                  |    |      | <b>105 429</b>            | <b>83 887</b>              |
| Amortyzacja                                                 |    |      | 15 468                    | 13 747                     |
| Zużycie materiałów i energii                                |    |      | 19 243                    | 12 511                     |
| Odpis aktualizujący i likwidacja zapasów                    |    |      | 1                         | -                          |
| Usługi obce                                                 |    |      | 48 907                    | 37 914                     |
| Podatki i opłaty                                            |    |      | 517                       | 722                        |
| Wynagrodzenia                                               |    |      | 16 682                    | 14 677                     |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze      |    |      | 3 601                     | 3 375                      |
| Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:                          |    |      | 759                       | 928                        |
| Odpis na należności z tytułu dostaw i usług                 | 16 |      | 335                       | 184                        |
| Zmiana stanu produktów                                      | 17 |      | -                         | - *                        |
| Wartość sprzedanych materiałów i towarów                    |    |      | 251                       | 13                         |
| <b>A. Zysk (Strata) ze sprzedaży (I-II)</b>                 |    |      | <b>9 311</b>              | <b>2 705</b>               |
| Pozostałe przychody operacyjne                              |    |      | 85                        | 201                        |
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych              |    |      | -                         | -                          |
| Inne                                                        | 16 |      | 85                        | 201                        |
| Pozostałe koszty operacyjne                                 |    |      | 81                        | 414                        |
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych            | 16 |      | -                         | 183                        |
| Inne                                                        | 16 |      | 81                        | 231                        |
| <b>B. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (A+I-II)</b> |    |      | <b>9 315</b>              | <b>2 492</b>               |
| Przychody finansowe, w tym:                                 | 18 |      | -                         | 662                        |
| Odsetki                                                     |    |      | -                         | 5                          |
| Koszty finansowe, w tym:                                    | 18 |      | 13 180                    | 7 336                      |
| Odsetki                                                     |    |      | 6 909                     | 7 336                      |
| <b>C. Zysk (Strata) brutto (B+I-II)</b>                     |    |      | <b>(3 865)</b>            | <b>(4 182)</b>             |
| Podatek dochodowy                                           | 19 |      | (609)                     | (762)                      |
| część bieżąca                                               |    |      | -                         | -                          |
| część odroczone                                             |    |      | (609)                     | (762)                      |
| <b>D. Zysk (Strata) netto (C-I)</b>                         |    |      | <b>(3 256)</b>            | <b>(3 420)</b>             |
| <b>Całkowite dochody ogółem</b>                             |    |      | <b>(3 256)</b>            | <b>(3 420)</b>             |

\* Spółka dokonała zmiany prezentacji kosztów działalności operacyjnej w pozycji "Zmiana stanu produktów" w stosunku do danych ujętych w sprawozdaniu za 2019 r. Efekt zmiany prezentacji został szczegółowo przedstawiony w Nocie 17.

**IV. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

| 01.01.2020 - 31.12.2020                  | Kapitał akcyjny | Kapitał zapasowy | Pozostałe kapitały rezerwowe | Fundusz dywidendowy | Kapitał z opcji pracowników | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik netto    | Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego | Razem         |
|------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------|---------------------------------------------|---------------|
| Stan na 1 stycznia 2020                  | 59 100          | 3 399            | -                            | -                   | -                           | (11 475)                      | -              | -                                           | 51 024        |
| Całkowite dochody ogółem,<br>w tym:      | -               | -                | -                            | -                   | -                           | -                             | (3 257)        | -                                           | (3 257)       |
| zysk (strata) netto                      | -               | -                | -                            | -                   | -                           | -                             | (3 257)        | -                                           | (3 257)       |
| Transakcje z właścicielami               | -               | -                | -                            | -                   | -                           | -                             | -              | -                                           | -             |
| dywidenda                                | -               | -                | -                            | -                   | -                           | -                             | -              | -                                           | -             |
| pokrycie straty z kapitału<br>zapasowego | -               | -                | -                            | -                   | -                           | -                             | -              | -                                           | -             |
| <b>Stan na 31 grudnia 2020</b>           | <b>59 100</b>   | <b>3 399</b>     | <b>-</b>                     | <b>-</b>            | <b>-</b>                    | <b>(11 475)</b>               | <b>(3 257)</b> | <b>-</b>                                    | <b>47 767</b> |

| 01.01.2019 - 31.12.2019               | Kapitał akcyjny | Kapitał zapasowy | Pozostałe kapitały rezerwowe | Fundusz dywidendowy | Kapitał z opcji pracowniczych | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik netto    | Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego | Razem         |
|---------------------------------------|-----------------|------------------|------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------|---------------------------------------------|---------------|
| Stan na 31 grudnia 2018               | 59 100          | 3 399            | -                            | -                   | -                             | (3 512)                       | -              | -                                           | 58 987        |
| Korekta związana z ujęciem MSSF 16    | -               | -                | -                            | -                   | -                             | (4 542)                       | -              | -                                           | (4 542)       |
| Stan na 1 stycznia 2019               | 59 100          | 3 399            | -                            | -                   | -                             | (8 054)                       | -              | -                                           | 54 445        |
| Całkowite dochody ogółem, w tym:      | -               | -                | -                            | -                   | -                             | -                             | (3 420)        | -                                           | (3 420)       |
| zysk (strata) netto                   | -               | -                | -                            | -                   | -                             | -                             | (3 420)        | -                                           | (3 420)       |
| Transakcje z właścicielami            | -               | -                | -                            | -                   | -                             | -                             | -              | -                                           | -             |
| dywidenda                             | -               | -                | -                            | -                   | -                             | -                             | -              | -                                           | -             |
| pokrycie straty z kapitału zapasowego | -               | -                | -                            | -                   | -                             | -                             | -              | -                                           | -             |
| przeniesienie na fundusz dywidendowy  | -               | -                | -                            | -                   | -                             | -                             | -              | -                                           | -             |
| <b>Stan na 31 grudnia 2019</b>        | <b>59 100</b>   | <b>3 399</b>     | <b>-</b>                     | <b>-</b>            | <b>-</b>                      | <b>(8 054)</b>                | <b>(3 420)</b> | <b>-</b>                                    | <b>51 025</b> |

## V. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH                                | Nota | 01.01.2020<br>31.12.2020 | 01.01.2019<br>31.12.2019 |
|----------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |      |                          |                          |
| I. Zysk (Strata) brutto                                              |      | (3 865)                  | (4 182)                  |
| II. Korekty razem                                                    |      | 26 555                   | 21 623                   |
| Amortyzacja                                                          |      | 15 468                   | 13 747                   |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                             |      | 5 408                    | (643)                    |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                              |      | 6 909                    | 7 336                    |
| (Zysk) Strata z tytułu działalności inwestycyjnej                    |      | 49                       | 84                       |
| Zmiana stanu rezerw                                                  |      | 492                      | (204)                    |
| Zmiana stanu zapasów                                                 |      | 160                      | (231)                    |
| Zmiana stanu należności                                              |      | (5 030)                  | (176)                    |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów             |      | 3 210                    | 1 583                    |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                              |      | (111)                    | 127                      |
| Podatek dochodowy                                                    |      | -                        | -                        |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)     |      | 22 690                   | 17 441                   |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b> |      |                          |                          |
| I. Wpływy                                                            |      | 833                      | 6 706                    |
| Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych     |      | -                        | 6 706                    |
| Z aktywów finansowych, w tym                                         |      | 833                      |                          |
| spłaty udzielonych pożyczek od jednostek powiązanych                 |      | 833                      |                          |
| II. Wydatki                                                          |      | (6 390)                  | (3 064)                  |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych    |      | (6 390)                  | (2 231)                  |
| Na aktywa finansowe, w tym:                                          |      | -                        | (833)                    |
| w jednostkach powiązanych                                            |      | -                        | (833)                    |
| wydatki z tytułu cash pooling                                        |      | -                        | (833)                    |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)   |      | (5 557)                  | 3 642                    |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>    |      |                          |                          |
| I. Wpływy                                                            |      | 19 663                   | -                        |
| Kredyty i pożyczki                                                   |      | 19 663                   | -                        |
| od jednostek powiązanych                                             |      | 19 663                   | -                        |
| II. Wydatki                                                          |      | (36 782)                 | (21 099)                 |
| Spłaty kredytów i pożyczek w tym:                                    |      | -                        | (1 539)                  |
| do jednostek powiązanych                                             |      | -                        | (1 539)                  |
| Odsetki w tym:                                                       |      | (6 909)                  | (7 336)                  |
| do jednostek powiązanych                                             |      | (48)                     | (172)                    |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu                          |      | (29 873)                 | (12 224)                 |
| Inne                                                                 |      | -                        | -                        |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)      |      | (17 119)                 | (21 099)                 |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)</b>       |      | <b>14</b>                | <b>(16)</b>              |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>         |      | <b>14</b>                | <b>(16)</b>              |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                        |      | <b>3</b>                 | <b>19</b>                |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>            |      | <b>17</b>                | <b>3</b>                 |
| o ograniczonej możliwości dysponowania                               |      | -                        | -                        |

## VI. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

### NOTA 1A

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE                                             | Stan na<br>31.12.2020 | Stan na<br>31.12.2019 |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Nabyte koncesje, patenty, licencje, programy komputerowe i podobne | 2 189                 | 2 461                 |
| Inne wartości niematerialne, w tym opłaty za kontrakty             | -                     | -                     |
| Wartości niematerialne w toku wytwarzania                          | -                     | -                     |
| <b>Razem</b>                                                       | <b>2 189</b>          | <b>2 461</b>          |

Wszystkie wartości niematerialne są własnością Spółki i żadne nie są używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu. Na dzień 31 grudnia 2020 roku wartości niematerialne nie są przedmiotem zabezpieczeń zobowiązań Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiada istotnych umów związanych z zakupem wartości niematerialnych.

### NOTA 1B

#### Stan na 31.12.2020

| ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP<br>RODZAJOWYCH               | Nabyte<br>koncesje,<br>patenty,<br>licencje i<br>podobne<br>wartości | Wartości<br>niematerialne<br>w toku<br>wytwarzania | Razem        |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------|
| Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu           | 7 170                                                                | -                                                  | 7 170        |
| Zwiększenia                                                          | 227                                                                  | 52                                                 | 279          |
| nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku<br>wytwarzania | 227                                                                  | 52                                                 | 279          |
| Zmniejszenia                                                         | -                                                                    | -                                                  | -            |
| likwidacja                                                           | -                                                                    | -                                                  | -            |
| rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania              | -                                                                    | -                                                  | -            |
| odpis aktualizujący                                                  | -                                                                    | -                                                  | -            |
| Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu             | 7 397                                                                | 52                                                 | 7 449        |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu               | 4 709                                                                | -                                                  | 4 709        |
| Amortyzacja za okres                                                 | 551                                                                  | -                                                  | 551          |
| Zwiększenia                                                          | 551                                                                  | -                                                  | 551          |
| amortyzacja okresu bieżącego                                         | 551                                                                  | -                                                  | 551          |
| Zmniejszenia                                                         | -                                                                    | -                                                  | -            |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu                 | 5 260                                                                | -                                                  | 5 260        |
| <b>Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>       | <b>2 137</b>                                                         | <b>52</b>                                          | <b>2 189</b> |



## Stan na 31.12.2019

| ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH               | Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości | Wartości niematerialne w toku wytwarzania | Razem        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|
| Wartość brutto wartości niematerialnych na 01.01.2019 wg UoR      | 7 933                                                 | 15                                        | 7 948        |
| przekształcenie do MSR                                            | -                                                     | -                                         | -            |
| Wartość brutto wartości niematerialnych na 01.01.2019 wg MSR      | 7 933                                                 | 15                                        | 7 948        |
| Zwiększenia                                                       | 265                                                   | -                                         | 265          |
| nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania | 265                                                   | -                                         | 265          |
| Zmniejszenia                                                      | (1 028)                                               | (15)                                      | (1 043)      |
| likwidacja                                                        | (1 028)                                               | -                                         | (1 028)      |
| rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania           | -                                                     | (15)                                      | (15)         |
| odpis aktualizujący                                               | -                                                     | -                                         | -            |
| Wartość brutto wartości niematerialnych na 31.12.2019 wg MSR      | 7 170                                                 | -                                         | 7 170        |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 01.01.2019 wg UoR          | 5 168                                                 | -                                         | 5 168        |
| przekształcenie do MSR                                            | -                                                     | -                                         | -            |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 01.01.2019 wg MSR          | 5 168                                                 | -                                         | 5 168        |
| Amortyzacja za okres                                              | (459)                                                 | -                                         | (459)        |
| Zwiększenia                                                       | 569                                                   | -                                         | 569          |
| amortyzacja okresu bieżącego                                      | 569                                                   | -                                         | 569          |
| Zmniejszenia                                                      | (1 028)                                               | -                                         | (1 028)      |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31.12.2019 wg MSR          | 4 709                                                 | -                                         | 4 709        |
| <b>Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>    | <b>2 461</b>                                          | <b>-</b>                                  | <b>2 461</b> |

## NOTA 2A

| <b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>                               | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Środki trwałe, w tym:                                       | 125 890           | 128 483           |
| grunty                                                      | 98                | 98                |
| budynki i budowle                                           | 64 904            | 64 354            |
| urządzenia techniczne i maszyny                             | 36 764            | 39 887            |
| środki transportu                                           | 5 481             | 4 803             |
| inne środki trwałe, w tym: wyposażenie do pozostałych usług | 18 643            | 19 341            |
| Środki trwałe w budowie                                     | 1 832             | 199               |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie                         | -                 | -                 |
| <b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>                        | <b>127 722</b>    | <b>128 682</b>    |

## NOTA 2B

Stan na 31.12.2020

| <b>ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH<br/>WG GRUP RODZAJOWYCH</b> | <b>Grunty</b> | <b>Budynki i<br/>budowle</b> | <b>Urządzenia<br/>techniczne i<br/>maszyny</b> | <b>Środki<br/>transportu</b> | <b>Inne<br/>środki<br/>trwałe</b> | <b>Środki<br/>trwałe w<br/>budowie</b> | <b>Razem</b>   |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|----------------|
| Wartość brutto środków trwałych na początek okresu                | 98            | 71 355                       | 52 849                                         | 8 512                        | 30 342                            | 199                                    | 163 355        |
| Zwiększenia                                                       | -             | 7 945                        | 638                                            | 2 659                        | 1 752                             | 6 018                                  | 19 012         |
| nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie, w tym:          | -             | 7 945                        | 638                                            | 2 659                        | 1 752                             | 6 018                                  | 19 012         |
| leasing                                                           | -             | 6 839                        | -                                              | 691                          | -                                 | -                                      | 7 530          |
| inne                                                              | -             | -                            | -                                              | -                            | -                                 | -                                      | -              |
| transfer z aktywów inwestycyjnych                                 | -             | -                            | -                                              | -                            | -                                 | -                                      | -              |
| Zmniejszenia                                                      | -             | -                            | (536)                                          | (1 658)                      | (189)                             | (4 385)                                | (6 768)        |
| zbycie                                                            | -             | -                            | -                                              | -                            | -                                 | -                                      | -              |
| likwidacja, w tym:                                                | -             | -                            | (536)                                          | (1 658)                      | (189)                             | -                                      | (2 383)        |
| leasing                                                           | -             | -                            | -                                              | -                            | -                                 | -                                      | -              |
| rozliczenie środków trwałych w budowie                            | -             | -                            | -                                              | -                            | -                                 | (4 385)                                | (4 385)        |
| Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu                  | 98            | 79 300                       | 52 951                                         | 9 513                        | 31 905                            | 1 832                                  | 175 599        |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na                            | -             | 7 001                        | 12 961                                         | 3 710                        | 11 001                            | -                                      | 34 673         |
| Amortyzacja za okres                                              | -             | 7 395                        | 3 762                                          | 1 338                        | 2 808                             | -                                      | 15 303         |
| Zwiększenia                                                       | -             | 7 395                        | 3 762                                          | 1 338                        | 2 808                             | -                                      | 15 303         |
| amortyzacja okresu bieżącego                                      | -             | 7 395                        | 3 762                                          | 1 338                        | 2 808                             | -                                      | 15 303         |
| transfer z aktywów inwestycyjnych                                 | -             | -                            | -                                              | -                            | -                                 | -                                      | -              |
| Zmniejszenia                                                      | -             | -                            | (536)                                          | (1 016)                      | (547)                             | -                                      | (2 099)        |
| zbycie                                                            | -             | -                            | -                                              | -                            | -                                 | -                                      | -              |
| likwidacja                                                        | -             | -                            | (536)                                          | (1 016)                      | (547)                             | -                                      | (2 099)        |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu              | -             | 14 396                       | 16 187                                         | 4 032                        | 13 262                            | -                                      | 47 877         |
| <b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>            | <b>98</b>     | <b>64 904</b>                | <b>36 764</b>                                  | <b>5 481</b>                 | <b>18 643</b>                     | <b>1 832</b>                           | <b>127 722</b> |

## Stan na 31.12.2019

| ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH<br>WG GRUP RODZAJOWYCH      | Grunty    | Budynki i<br>budowle | Urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny | Środki<br>transportu | Inne<br>środki<br>trwałe | Środki<br>trwałe w<br>budowie | Razem          |
|----------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------------|----------------|
| Wartość brutto środków trwałych na 31 grudnia 2018 roku wg MSR | 98        | 5 195                | 51 587                                | 5 470                | 28 992                   | 552                           | 91 894         |
| Korekta do MSSF 16                                             | -         | 59 619               |                                       | 560                  | -                        | -                             | 60 179         |
| <b>Stan na 01.01.2019 po korekcie do MSSF 16</b>               | <b>98</b> | <b>64 814</b>        | <b>51 587</b>                         | <b>6 030</b>         | <b>28 992</b>            | <b>552</b>                    | <b>152 073</b> |
| Zwiększenia                                                    | -         | 6 541                | 2 045                                 | 2 991                | 1 418                    | 6 597                         | 19 592         |
| nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie, w tym:       | -         | 6 541                | 2 044                                 | 2 991                | 1 418                    | 6 597                         | 19 591         |
| leasing                                                        | -         | 4 257                | -                                     | 126                  | -                        | -                             | 4 383          |
| inne                                                           | -         | -                    | 1                                     | -                    | -                        | -                             | 1              |
| transfer z aktywów inwestycyjnych                              | -         | -                    | -                                     | -                    | -                        | -                             | -              |
| Zmniejszenia                                                   | -         | -                    | (783)                                 | (509)                | (68)                     | (6 950)                       | (8 310)        |
| zbycie                                                         | -         | -                    | (371)                                 | (245)                | -                        | -                             | (616)          |
| likwidacja, w tym:                                             | -         | -                    | (412)                                 | (264)                | (68)                     | -                             | (744)          |
| leasing                                                        | -         | -                    | -                                     | -                    | -                        | -                             | -              |
| rozliczenie środków trwałych w budowie                         | -         | -                    | -                                     | -                    | -                        | (6 950)                       | (6 950)        |
| Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu               | 98        | 71 355               | 52 849                                | 8 512                | 30 342                   | 199                           | 163 355        |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu         | -         | 881                  | 10 225                                | 3 480                | 8 733                    | -                             | 23 319         |
| Amortyzacja za okres                                           | -         | 6 120                | 3 519                                 | 738                  | 2 336                    | -                             | 12 713         |
| Zwiększenia                                                    | -         | 6 120                | 3 519                                 | 738                  | 2 336                    | -                             | 12 713         |
| amortyzacja okresu bieżącego                                   | -         | 6 120                | 3 519                                 | 738                  | 2 336                    | -                             | 12 713         |
| transfer z aktywów inwestycyjnych                              | -         | -                    | -                                     | -                    | -                        | -                             | -              |
| Zmniejszenia                                                   | -         | -                    | (783)                                 | (508)                | (68)                     | -                             | (1 359)        |
| zbycie                                                         | -         | -                    | (371)                                 | (245)                | -                        | -                             | (616)          |
| likwidacja                                                     | -         | -                    | (412)                                 | (263)                | (68)                     | -                             | (743)          |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu           | -         | 7 001                | 12 961                                | 3 710                | 11 001                   | -                             | 34 673         |
| <b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>         | <b>98</b> | <b>64 354</b>        | <b>39 888</b>                         | <b>4 802</b>         | <b>19 341</b>            | <b>199</b>                    | <b>128 682</b> |

## NOTA 2C

| ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)                | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| własne                                                          | 72 524         | 27 374         |
| używane na podstawie umowy leasingu                             | 55 198         | 101 308        |
| <b>Środki trwałe bilansowe (bez Środków trwałych w budowie)</b> | <b>127 722</b> | <b>128 682</b> |

Środki trwałe własne nie stanowią przedmiotu zabezpieczeń zobowiązań.

Nieruchomości będące przedmiotem zabezpieczeń zaliczane są do nieruchomości inwestycyjnych (stosowne informacje znajdują się pod notą 3).

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka była w leasingu 15 samochodów. Umowy leasingu samochodów zostały zawarte w latach 2015-2020 i dotyczą okresu od 2 do 5 lat.

Spółka korzysta z leasingu nieruchomości na podstawie umów najmu z dnia 3 listopada 2015 roku oraz z dnia 23 kwietnia 2018 zawartych pomiędzy 3 LP S.A. a Spółkami: Alexandralog PLSW02 Sp. z o.o. oraz Alexandralog PLSW03 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, zawartymi poprzednio przez TIM S.A., a spółką zależną HE Enterprises Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Stillden Investments Sp. z o.o.

Umowy dotyczą nieruchomości magazynowych w Siechnicach i zostały zawarte na okres do dnia 9 sierpnia 2031 roku z szacowanym średnim miesięcznym czynszem w wysokości 162 tys. EUR.

W dniu 21 grudnia 2018 roku spółka 3LP S.A. zawarła umowę najmu nieruchomości magazynowej w Wojkowicach ze Spółką HE Wrocław 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, dla której okres wynajmu rozpoczął się 19 marca 2019 roku o zakończy się 30 czerwca 2022 r. z czynszem średnim miesięcznym w wysokości 31 tys. EUR.

W dniu 17 grudnia 2019 roku spółka 3LP S.A. zawarła umowę najmu nieruchomości magazynowej w Wojkowicach ze Spółką HE Wrocław 4 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, dla której okres wynajmu przewidziany jest na 3 lata. Szacowany średni miesięczny czynsz wynosi 16 tys. EUR.

Na mocy aneksu nr z dnia 10 lipca 2020 r., aneksu nr 2 dnia 12 sierpnia 2020 r. oraz aneksu nr 3 z dnia 30 września 2020 r. do umowy z dnia 17 grudnia 2019 zawartej przez spółkę 3LP S.A. z ze Spółką HE Wrocław 4 Sp. z o.o. wynajęto dodatkowe powierzchnie magazynowe na przewidywany okres 3 lat. Szacowany średni miesięczny czynsz dodatkowych powierzchni wynosi 23 tys. EUR.

#### NOTA 2D

| ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA<br>BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY | 31.12.2020    | 31.12.2019    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| do 1 roku                                                                               | 10 791        | 12 554        |
| od 1 roku do 5 lat                                                                      | 32 013        | 24 557        |
| powyżej 5 lat                                                                           | 37 179        | 59 608        |
| <b>Razem</b>                                                                            | <b>79 983</b> | <b>96 719</b> |

Powyższe zobowiązania obejmują raty leasingu bez podatku VAT 23%.

**NOTA 3 Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych**

| <b>ZMIANA STANU INWESTYCYJNEGO PRAWA WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTU</b> |  | <b>Stan na<br/>31.12.2020</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------|
| Wartość brutto na początek okresu                                       |  | 24 050                        |
| Zwiększenie                                                             |  | 58                            |
| nabycie                                                                 |  | 58                            |
| transfer - dotyczy przekształcenia MSR                                  |  | -                             |
| Zmniejszenie                                                            |  | -                             |
| sprzedaż                                                                |  | -                             |
| inne, w tym transfery z innych aktywów                                  |  | -                             |
| Wartość brutto na koniec okresu                                         |  | 24 108                        |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu                  |  | 11 969                        |
| Amortyzacja za okres                                                    |  | 460                           |
| Zwiększenie                                                             |  | 460                           |
| amortyzacja okresu bieżącego                                            |  | 460                           |
| Zmniejszenia                                                            |  | -                             |
| sprzedaż                                                                |  | -                             |
| inne, w tym transfery do innych aktywów                                 |  | -                             |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu                    |  | 12 429                        |
| <b>Wartość netto na koniec okresu</b>                                   |  | <b>11 679</b>                 |

  

| <b>ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH</b>       |  | <b>Stan na<br/>31.12.2019</b> |
|--------------------------------------------------------|--|-------------------------------|
| Wartość brutto na początek okresu                      |  | 23 946                        |
| Zwiększenie                                            |  | 104                           |
| nabycie                                                |  | 104                           |
| transfer                                               |  | -                             |
| Zmniejszenie                                           |  | -                             |
| sprzedaż                                               |  | -                             |
| inne, w tym transfery z innych aktywów                 |  | -                             |
| Wartość brutto na koniec okresu                        |  | 24 050                        |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu |  | 11 472                        |
| Amortyzacja za okres                                   |  | 497                           |
| Zwiększenie                                            |  | 497                           |
| amortyzacja okresu bieżącego                           |  | 497                           |
| transfer                                               |  | -                             |
| Zmniejszenia                                           |  | -                             |
| sprzedaż                                               |  | -                             |
| inne, w tym transfery do innych aktywów                |  | -                             |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu   |  | 11 969                        |
| <b>Wartość netto na koniec okresu</b>                  |  | <b>12 081</b>                 |

Do nieruchomości inwestycyjnych oraz inwestycyjnego prawa wieczystego użytkowania gruntu zakwalifikowane zostały nieruchomości nie wykorzystywane do własnej działalności prowadzonej przez

Spółkę. Spółka czerpie korzyści z tych nieruchomości w formie czynszów. Na dzień 31 grudnia 2020 roku jest to to nieruchomość położona w Siechnicach, ul. Eugeniusza Kwiatkowskiego 24 (budynek biurowy) na gruncie, który znajduje się w użytkowaniu wieczystym. Wartość księgowa netto ww. nieruchomości wynosi 11,68 mln. zł, w tym prawo wieczystego użytkowania 666 tys. zł.

W roku 2020 przychód z tytułu czynszów i mediów wyniósł 732 tys. zł, a bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące nieruchomości (bez amortyzacji) wyniosły 239 tys. zł.

W roku 2019 przychód z tytułu czynszów i mediów wyniósł 1.797 tys. zł, a bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące nieruchomości (bez amortyzacji) wyniosły 1.239 tys. zł.

#### Nota 4 Zmiana stanu inwestycyjnego prawa wieczystego użytkowania

| <b>ZMIANA STANU INWESTYCYJNEGO PRAWA WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTU</b> |  | <b>Stan na<br/>31.12.2020</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------|
| Wartość brutto na początek okresu                                       |  | 1 704                         |
| Zwiększenie                                                             |  | -                             |
| nabycie                                                                 |  |                               |
| transfer - dotyczy przekształcenia MSR                                  |  | -                             |
| Zmniejszenie                                                            |  | -                             |
| sprzedaż                                                                |  | -                             |
| inne, w tym transfery z innych aktywów                                  |  | -                             |
| Wartość brutto na koniec okresu                                         |  | 1 704                         |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu                  |  | -                             |
| Amortyzacja za okres                                                    |  | -                             |
| Zwiększenie                                                             |  | -                             |
| amortyzacja okresu bieżącego                                            |  | -                             |
| Zmniejszenia                                                            |  | -                             |
| sprzedaż                                                                |  | -                             |
| inne, w tym transfery do innych aktywów                                 |  | -                             |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu                    |  | -                             |
| <b>Wartość netto na koniec okresu</b>                                   |  | <b>1 704</b>                  |

Spółka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych z tytułu inwestycyjnego prawa wieczystego użytkowania gruntu zgodnie z opisem zamieszczonym pod notą 2C.

**NOTA 5**

| <b>AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>                     | <b>Stan na<br/>31.12.2020</b> | <b>Stan na<br/>31.12.2019</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| różnica między podatkową i bilansową aktywów trwałych ujętych pod MSSF 16 | 3 116                         | 1 767                         |
| odsetki                                                                   |                               |                               |
| odpisy aktualizujące zapasy i należności                                  | 65                            | 35                            |
| przesunięcie wypłaty wynagrodzeń i składek między okresami                | 111                           | 101                           |
| rezerwy na prawdopodobne koszty i pozostałe różnice przejściowe           |                               | -                             |
| rezerwy na urlopy                                                         | 112                           | 79                            |
| rezerwy na premie i nagrody                                               | 136                           | 6                             |
| strata podatkowa                                                          | 424                           | 1 718                         |
| inne                                                                      | (10)                          | 60                            |
| <b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem</b>             | <b>3 954</b>                  | <b>3 766</b>                  |

Na rok 2021 oraz kolejne lata strategia działalności Spółka zakłada dalszy wzrost skali działalności, wzrost przychodów ze sprzedaży poza Grupę Kapitałową TIM oraz poprawę rentowności, sprzedaż aktywów niezwiązanych z działalnością podstawową. Biorąc pod uwagę przygotowane na tej bazie projekcje finansowe dochód do opodatkowania jaki Spółka wygeneruje w kolejnych okresach umożliwi pełne rozliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych.

**NOTA 6**

| <b>ZAPASY</b> | <b>Stan na<br/>31.12.2020</b> | <b>Stan na<br/>31.12.2019</b> |
|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Materiały     | 1 254                         | 1 416                         |
| Towary        |                               | -                             |
| <b>Razem</b>  | <b>1 254</b>                  | <b>1 416</b>                  |



**NOTA 7****Stan na 31.12.2020**

| Struktura należności krótkoterminowych         | Wartość na dzień<br>31.12.2020 | Należności<br>bieżące | Należności<br>przeterminowane do 1<br>miesiąca | Należności<br>przeterminowane od 1<br>do 3 miesięcy | Należności<br>przeterminowane od 3<br>do 6 miesięcy | Należności<br>przeterminowane<br>powyżej 6 miesięcy |
|------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:     | 15 125                         | 14 352                | 443                                            | 2                                                   | 2                                                   | 326                                                 |
| do 12 miesięcy                                 | 15 125                         | 14 352                | 443                                            | 2                                                   | 2                                                   | 326                                                 |
| Odpis aktualizujący należności                 | (335)                          | (93)                  | -                                              | -                                                   | (2)                                                 | (240)                                               |
| Należności z tytułu dostaw i usług skorygowane | 14 790                         | 14 259                | 443                                            | 2                                                   | -                                                   | 86                                                  |
| Należności publiczno - prawne                  | 70                             | 70                    | -                                              | -                                                   | -                                                   | -                                                   |
| Należności pozostałe, w tym:                   | 9                              | 9                     | -                                              | -                                                   | -                                                   | -                                                   |
| cash pooling                                   | -                              | -                     | -                                              | -                                                   | -                                                   | -                                                   |
| <b>Razem</b>                                   | <b>14 869</b>                  | <b>14 338</b>         | <b>443</b>                                     | <b>2</b>                                            | <b>-</b>                                            | <b>86</b>                                           |

Spółka nie posiada istotnych należności spornych lub należności przeterminowanych powyżej 180 dni, od których nie dokonano odpisu aktualizującego.

## Stan na 31.12.2019

| Struktura należności krótkoterminowych         | Wartość na dzień<br>31.12.2019 | Należności<br>bieżące | Należności<br>przeterminowane do 1<br>miesiąca | Należności<br>przeterminowane od 1<br>do 3 miesięcy | Należności<br>przeterminowane od 3<br>do 6 miesięcy | Należności<br>przeterminowane<br>powyżej 6 miesięcy |
|------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:     | 9 903                          | 9 520                 | 69                                             | 79                                                  | 51                                                  | 184                                                 |
| do 12 miesięcy                                 | 9 903                          | 9 520                 | 69                                             | 79                                                  | 51                                                  | 184                                                 |
| Odpis aktualizujący należności                 | (184)                          | -                     | -                                              | -                                                   | -                                                   | (184)                                               |
| Należności z tytułu dostaw i usług skorygowane | 9 719                          | 9 520                 | 69                                             | 79                                                  | 51                                                  | -                                                   |
| Należności publiczno - prawne                  | -                              | -                     | -                                              | -                                                   | -                                                   | -                                                   |
| Należności pozostałe, w tym:                   | 953                            | 953                   | -                                              | -                                                   | -                                                   | -                                                   |
| cash pooling                                   | 833                            | 833                   | -                                              | -                                                   | -                                                   | -                                                   |
| <b>Razem</b>                                   | <b>10 672</b>                  | <b>10 473</b>         | <b>69</b>                                      | <b>79</b>                                           | <b>51</b>                                           | <b>-</b>                                            |

| Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartości należności<br>krótkoterminowych | 31.12.2020   | 31.12.2019   |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Odpisy aktualizujące wartość należności na początek okresu                    | (184)        | -            |
| zwiększenie z tytułu                                                          | (188)        | (184)        |
| odpisów należności dochodzone na drodze sądowej                               | 188          | (184)        |
| zmniejszenie z tytułu                                                         | 37           | -            |
| zapłata należności, na które utworzono odpisy aktualizujące                   | -            | -            |
| umorzenie należności w wyniku bezskutecznej egzekucji                         | 37           | -            |
| <b>Odpisy aktualizujące wartości należności na koniec okresu</b>              | <b>(335)</b> | <b>(184)</b> |

**NOTA 8A**

| <b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b> | <b>Stan na<br/>31.12.2020</b> | <b>Stan na<br/>31.12.2019</b> |
|-------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunku    | 17                            | 3                             |
| Środki pieniężne w drodze                 |                               | -                             |
| Lokaty do 3 miesięcy                      |                               | -                             |
| <b>Razem</b>                              | <b>17</b>                     | <b>3</b>                      |

**NOTA 8B**

| <b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)</b> | <b>Stan na<br/>31.12.2019</b> | <b>Stan na<br/>31.12.2020</b> |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| w walucie polskiej                                                   | 17                            | 3                             |
| w walucie obcej (wg walut i po przeliczeniu na PLN)                  | -                             | -                             |
| wartość w tys. EUR                                                   | -                             | -                             |
| po przeliczeniu na tys. PLN                                          | -                             | -                             |
| <b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>               | <b>17</b>                     | <b>3</b>                      |

**NOTA 9**

| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>        | <b>Stan na<br/>31.12.2020</b> | <b>Stan na<br/>31.12.2019</b> |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| polisy ubezpieczeniowe                                   | 312                           | 340                           |
| opieka serwisowa                                         | 197                           | 206                           |
| pozostałe                                                | 166                           | 18                            |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b> | <b>675</b>                    | <b>564</b>                    |

**NOTA 10**

| <b>Kapitał akcyjny</b>                   | <b>31.12.2020</b>    |            |            |
|------------------------------------------|----------------------|------------|------------|
| wartość nominalna jednej akcji w złotych | 1                    | 1          | 1          |
| seria/ emisja                            | A                    | B          | C          |
| rodzaj akcji                             | na okaziciela        | imienne    | imienne    |
| rodzaj urzyswilejowania akcji            | zwykłe               | zwykłe     | zwykłe     |
| rodzaj ograniczenia praw do akcji        | -                    |            |            |
| liczba akcji w tys. szt.                 | 100 000              | 35 000 000 | 24 000 000 |
| tys. PLN                                 | 100                  | 35 000     | 24 000     |
| sposób pokrycia kapitału                 | gotówka              | aport      | aport      |
| <b>Kapitał akcyjny, razem w tys. PLN</b> | <b>59 100 000,00</b> |            |            |

| <b>Kapitał akcyjny</b>                   | <b>31.12.2019</b>    |            |            |
|------------------------------------------|----------------------|------------|------------|
| wartość nominalna jednej akcji w złotych | 1                    | 1          | 1          |
| seria/ emisja                            | A                    | B          | C          |
| Akcjonariusz                             | TIM S.A.             | TIM S.A.   | TIM S.A.   |
| rodzaj akcji                             | na okaziciela        | imienne    | imienne    |
| rodzaj urzyswilejowania akcji            | zwykłe               | zwykłe     | zwykłe     |
| rodzaj ograniczenia praw do akcji        | -                    |            |            |
| liczba akcji w tys. szt.                 | 100 000              | 35 000 000 | 24 000 000 |
| tys. PLN                                 | 100                  | 35 000     | 24 000     |
| sposób pokrycia kapitału                 | gotówka              | aport      | aport      |
| <b>Kapitał akcyjny, razem w tys. PLN</b> | <b>59 100 000,00</b> |            |            |

**NOTA 11**

| <b>Kapitał zapasowy</b>                            | <b>Stan na<br/>31.12.2020</b> | <b>Stan na<br/>31.12.2019</b> |
|----------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 3 399                         | 3 399                         |
| pokrycie straty z kapitału zapasowego              |                               | -                             |
| <b>Kapitał zapasowy, razem</b>                     | <b>3 399</b>                  | <b>3 399</b>                  |

**NOTA 12**

| <b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego<br/>spowodowana dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:</b> | <b>Stan na<br/>31.12.2020</b> | <b>Stan na<br/>31.12.2019</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| różnica przejściowa pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową                                                      | 3 455                         | 3 752                         |
| pozostałe                                                                                                           | -                             | 124                           |
| <b>Razem</b>                                                                                                        | <b>3 455</b>                  | <b>3 876</b>                  |

**NOTA 13A****Stan na 31.12.2020**

| Struktura zobowiązań krótkoterminowych        | Wartość na dzień<br>31.12.2019 | Zobowiązania<br>bieżące | Zobowiązania<br>przeterminowane do<br>1 miesiąca | Zobowiązania<br>przeterminowane od<br>1 do 3 miesięcy | Zobowiązania<br>przeterminowane od<br>3 do 6 miesięcy | Zobowiązania<br>przeterminowane<br>powyżej 6<br>miesięcy |
|-----------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Kredyty i pożyczki                            | -                              | -                       | -                                                | -                                                     | -                                                     | -                                                        |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                | 10 791                         | 10 791                  | -                                                | -                                                     | -                                                     | -                                                        |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług          | 9 561                          | 9 558                   | 3                                                | (13)                                                  | -                                                     | 13                                                       |
| do 12 miesięcy                                | 9 561                          | 9 558                   | 3                                                | (13)                                                  | -                                                     | 13                                                       |
| Zobowiązania publiczno-prawne                 | 1 254                          | 1 254                   | -                                                | -                                                     | -                                                     | -                                                        |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 1 068                          | 1 068                   | -                                                | -                                                     | -                                                     | -                                                        |
| Zobowiązania pozostałe, w tym:                | 19 679                         | 19 679                  | -                                                | -                                                     | -                                                     | -                                                        |
| cash polling                                  | 19 663                         | 19 663                  | -                                                | -                                                     | -                                                     | -                                                        |
| <b>Razem</b>                                  | <b>42 353</b>                  | <b>42 350</b>           | <b>3</b>                                         | <b>(13)</b>                                           | <b>-</b>                                              | <b>13</b>                                                |

## Stan na 31.12.2019

| Struktura zobowiązań krótkoterminowych        | Wartość na dzień<br>31.12.2019 | Zobowiązania<br>bieżące | Zobowiązania<br>przeterminowane do<br>1 miesiąca | Zobowiązania<br>przeterminowane od<br>1 do 3 miesięcy | Zobowiązania<br>przeterminowane od<br>3 do 6 miesięcy | Zobowiązania<br>przeterminowane<br>powyżej 6<br>miesięcy |
|-----------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Kredyty i pożyczki                            | -                              | -                       | -                                                | -                                                     | -                                                     | -                                                        |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                | 12 554                         | 12 554                  | -                                                | -                                                     | -                                                     | -                                                        |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług          | 6 550                          | 6 493                   | 40                                               | 4                                                     | -                                                     | 13                                                       |
| do 12 miesięcy                                | 6 550                          | 6 493                   | 40                                               | 4                                                     | -                                                     | 13                                                       |
| Zobowiązania publiczno-prawne                 | 1 163                          | 1 163                   | -                                                | -                                                     | -                                                     | -                                                        |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 902                            | 902                     | -                                                | -                                                     | -                                                     | -                                                        |
| Zobowiązania pozostałe, w tym:                | 288                            | 288                     | -                                                | -                                                     | -                                                     | -                                                        |
| cash polling                                  | -                              | -                       | -                                                | -                                                     | -                                                     | -                                                        |
| <b>Razem</b>                                  | <b>21 457</b>                  | <b>21 400</b>           | <b>40</b>                                        | <b>4</b>                                              | <b>-</b>                                              | <b>13</b>                                                |

## Nota 13B

## Stan na 31.12.2020

| Zobowiązania wynikające z działalności finansowej | Stan na<br>01.01.2020 | Przepływy |              | Zmiany niebędące<br>przepływem | Stan na<br>31.12.2020 |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------|--------------|--------------------------------|-----------------------|
|                                                   |                       | Splata    | Zaciągnięcie | Reklasyfikacja                 |                       |
| <b>Długoterminowe</b>                             | 84 165                | -         | -            | (14 973)                       | 69 192                |
| Leasing                                           | 84 165                | -         | -            | (14 973)                       | 69 192                |
| <b>Krótkoterminowe</b>                            | 12 554                | (29 873)  | 13 137       | 14 973                         | 10 791                |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne        | -                     | -         | -            | -                              | -                     |
| Leasing                                           | 12 554                | (29 873)  | 13 137       | 14 973                         | 10 791                |
| <b>Razem (długo i krótkoterminowe)</b>            | 96 719                | (29 873)  | 13 137       | -                              | 79 983                |

## Stan na 31.12.2019

| Zobowiązania wynikające z działalności finansowej | Stan na<br>31.12.2018 wg<br>UoR i MSR | Stan na<br>01.01.2019 z<br>uwzględnieniem<br>MSSF 16 | Przepływy |              | Zmiany niebędące<br>przepływem | Stan na<br>31.12.2019 |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------|--------------|--------------------------------|-----------------------|
|                                                   |                                       |                                                      | Splata    | Zaciągnięcie | Reklasyfikacja                 |                       |
| <b>Długoterminowe</b>                             | 25 302                                | 87 913                                               | -         | -            | (3 748)                        | 84 165                |
| Leasing finansowy                                 | 25 302                                | 87 913                                               | -         | -            | (3 748)                        | 84 165                |
| <b>Krótkoterminowe</b>                            | 7 265                                 | 10 560                                               | (12 224)  | 10 470       | 3 748                          | 12 554                |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne        | -                                     | -                                                    | -         | -            | -                              | -                     |
| Leasing finansowy                                 | 7 265                                 | 10 560                                               | (12 224)  | 10 470       | 3 748                          | 12 554                |
| <b>Razem (długo i krótkoterminowe)</b>            | 32 567                                | 98 473                                               | (12 224)  | 10 470       | -                              | 96 719                |



**NOTA 13C**

| <b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (struktura walutowa)</b>        | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| w walucie polskiej                                              | 7 821             | 16 406            |
| w walucie obcej (wg walut i po przeliczeniu na PLN)             | 34 532            | 5 051             |
| wartość w tys. EUR                                              | 7 482             | 1 186             |
| po przeliczeniu na tys. PLN                                     | 34 532            | -                 |
| wartość w tys. USD                                              | -                 | -                 |
| po przeliczeniu na tys. PLN                                     | -                 | -                 |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa), razem</b> | <b>42 353</b>     | <b>21 457</b>     |

**NOTA 13D**

Z uwagi na niewielki udział instrumentów finansowych o zmiennej stopie procentowej Spółka nie dokonuje analizy wrażliwości na zmiany stóp, gdyż w jej ocenie ryzyko takie nie ma istotnego znaczenia.

**NOTA 14**

| <b>REZERWY KRÓTKOTERMINOWE</b>                      | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>stan na początek okresu</b>                      | <b>761</b>        | <b>925</b>        |
| rezerwy na zaległe urlopy i odprawy emerytalne      | 416               | 365               |
| rezerwy na premie i nagrody                         | 28                | 558               |
| rezerwy na zobowiązania                             | 315               | 3                 |
| inne                                                | 3                 | -                 |
| <b>zwiększenia z tytułu:</b>                        | <b>2 538</b>      | <b>1 456</b>      |
| rezerwy na zaległe urlopy i odprawy emerytalne      | 517               | 60                |
| rezerwy na premie i nagrody                         | 838               | 248               |
| rezerwy na zobowiązania                             | 1 183             | 1 148             |
| inne                                                | -                 | -                 |
| <b>wykorzystanie</b>                                | <b>(2 045)</b>    | <b>(1 620)</b>    |
| rezerwy na zaległe urlopy i odprawy emerytalne      | (341)             | (9)               |
| rezerwy na premie i nagrody                         | (151)             | (778)             |
| rezerwy na zobowiązania                             | (1 553)           | (833)             |
| inne                                                | -                 | -                 |
| <b>rozwiązanie z tytułu:</b>                        | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| rezerwy na zaległe urlopy i odprawy emerytalne      | -                 | -                 |
| transfer (przeniesienie do rezerw długoterminowych) | -                 | -                 |
| inne                                                | -                 | -                 |
| <b>stan na koniec okresu</b>                        | <b>1 254</b>      | <b>761</b>        |
| rezerwy na zaległe urlopy i odprawy emerytalne      | 592               | 416               |
| rezerwy na premie i nagrody                         | 715               | 28                |
| rezerwy na zobowiązania                             | (55)              | 315               |
| transfer (przeniesienie do rezerw długoterminowych) | 3                 | 3                 |
| inne                                                | -                 | -                 |

## VII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

### NOTA 15A

| PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW, MATERIAŁÓW I USŁUG<br>(STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) | 01.01.2020 -<br>31.12.2020 | 01.01.2019 -<br>31.12.2019 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Przychody ze sprzedaży usług i produktów w tym:                                                   | 114 488                    | 86 585                     |
| do jednostek powiązanych                                                                          | 72 069                     | 59 151                     |
| Zmiana stanu produktów                                                                            | -                          | -                          |
| przychody ze sprzedaży materiałów i towarów                                                       | 252                        | 7                          |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży, razem</b>                                                        | <b>114 740</b>             | <b>86 592</b>              |

### NOTA 15B

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW, MATERIAŁÓW I<br>USŁUG (STRUKTURA TERYTORIALNA) | 01.01.2020 -<br>31.12.2020 | 01.01.2019 -<br>31.12.2019 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Przychody ze sprzedaży - region                                                      | 114 740                    | 86 592                     |
| Polska                                                                               | 114 740                    | 86 592                     |
| Unia Europejska                                                                      |                            | -                          |
| Pozostałe kraje                                                                      |                            | -                          |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>                      | <b>114 740</b>             | <b>86 592</b>              |

Grupa analizuje przychody ze sprzedaży w podziale na kategorie, które odzwierciedlają sposób, w jaki czynniki ekonomiczne wpływają na charakter, kwotę, termin uzyskania oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych.

### NOTA 16

| INNE POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE                 | 01.01.2020 -<br>31.12.2020 | 01.01.2019 -<br>31.12.2019 |
|-----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| sprzedaż usług pozostałych                          | 4                          | 18                         |
| otrzymane odszkodowania                             | 74                         | 163                        |
| zwrot kosztów sądowych                              | -                          | -                          |
| odpisane, przedawnione zobowiązania                 | -                          | -                          |
| inne                                                | 7                          | 20                         |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne - inne, razem</b> | <b>85</b>                  | <b>201</b>                 |

**NOTA 16**

| <b>INNE POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>            | <b>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</b> | <b>01.01.2019 -<br/>31.12.2019</b> |
|----------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| kary umowne i odszkodowania                        | 42                                 | 169                                |
| inne                                               | 7                                  | 57                                 |
| odsprzedaż usług/ towarów i materiałów             |                                    | -                                  |
| premia Zarządu od transakcji jednorazowej dot. PPO |                                    | -                                  |
| likwidacja majątku trwałego                        |                                    | -                                  |
| darowizny                                          | 31                                 | 4                                  |
| odpisanie wierzytelności                           |                                    | -                                  |
| koszty sądowe                                      | 1                                  | 1                                  |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne - inne, razem</b>   | <b>81</b>                          | <b>231</b>                         |

**NOTA 16A**

| <b>AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW/KOSZTY/</b>           | <b>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</b> | <b>01.01.2019 -<br/>31.12.2019</b> |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| odpisy aktualizujące wartość należności                | (335)                              | (184)                              |
| odpisy aktualizujące wartości niematerialne            | -                                  | -                                  |
| odpisy aktualizujące wartość zapasów                   | -                                  | -                                  |
| <b>Odpisy aktualizujące wartość składników aktywów</b> | <b>(335)</b>                       | <b>(184)</b>                       |

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących aktywa oraz sposób ujęcia w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zostały szczegółowo opisane w sekcji Opis istotnych zasad rachunkowości w punkcie 2.6.

## NOTA 17

Przekształcenie dotyczące wyeliminowania ze  
sprawozdania z całkowitych dochodów pozycji "zmiana  
stanu produktów"

|                                             | Dane przekształcone     |                         | Przekształcenie         | Dane opublikowane       |
|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                             | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2019 - 31.12.2019 | 01.01.2019 - 31.12.2019 | 01.01.2019 - 31.12.2019 |
| <b>II. Koszty działalności operacyjnej</b>  |                         |                         |                         |                         |
| Amortyzacja                                 | 15 468                  | 13 747                  | -                       | 13 747                  |
| Zużycie materiałów i energii                | 19 243                  | 12 511                  | (168)                   | 12 679                  |
| Odpis aktualizujący i likwidacja zapasów    | 1                       | -                       | -                       | -                       |
| Usługi obce                                 | 48 907                  | 37 914                  | (148)                   | 38 062                  |
| Podatki i opłaty                            | 517                     | 722                     | -                       | 722                     |
| Wynagrodzenia                               | 16 682                  | 14 677                  | 477                     | 14 200                  |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia  | 3 601                   | 3 375                   |                         | 3 375                   |
| Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:          | 759                     | 928                     | 46                      | 882                     |
| Odpis na należności z tytułu dostaw i usług | 335                     | 184                     | -                       | 184                     |
| Zmiana stanu produktów                      | -                       | -                       | (207)                   | 207                     |
| Wartość sprzedanych materiałów i towarów    | 251                     | 13                      | -                       | 13                      |
| <b>Razem</b>                                | <b>105 429</b>          | <b>83 887</b>           | <b>-</b>                | <b>83 887</b>           |

**NOTA 18**

| <b>PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE</b>                       | <b>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</b> | <b>01.01.2019 -<br/>31.12.2019</b> |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| I. ROŻNICE KURSOWE                                        |                                    |                                    |
| a) ujemne różnice kursowe                                 | (6 390)                            | -                                  |
| - zrealizowane                                            | -                                  | -                                  |
| - niezrealizowane                                         | (6 390)                            | -                                  |
| b) dodatnie różnice kursowe                               | 119                                | 657                                |
| - zrealizowane                                            | 119                                | 34                                 |
| - niezrealizowane                                         |                                    | 623                                |
| Wynik na różnicach kursowych / 1b- 1a/                    | (6 271)                            | 657                                |
| II.PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK                   |                                    |                                    |
| a) z tytułu udzielonych pożyczek                          |                                    |                                    |
| b) pozostałe odsetki                                      |                                    | 5                                  |
| - od jednostek powiązanych                                |                                    |                                    |
| - od pozostałych jednostek                                |                                    | 5                                  |
| Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem               |                                    | 5                                  |
| III.INNE PRZYCHODY FINANSOWE                              |                                    |                                    |
| IV.KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK                      | 6 909                              |                                    |
| a) od kredytów i pożyczek                                 |                                    |                                    |
| - dla jednostek pozostałych                               |                                    |                                    |
| b) pozostałe odsetki                                      | 6 909                              | 7 336                              |
| - dla jednostek powiązanych                               |                                    |                                    |
| - dla jednostek pozostałych                               | 6 909                              | 7 336                              |
| Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem                  | 6 909                              | 7 336                              |
| V.INNE KOSZTY FINANSOWE                                   |                                    |                                    |
| Inne koszty finansowe, razem                              |                                    | -                                  |
| VI. Aktualizacja wartości inwestycji                      |                                    |                                    |
| <b>WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ /I+II+III-IV-V+VI/</b> | <b>(13 180)</b>                    | <b>(6 674)</b>                     |

**NOTA 19**

| <b>PODATEK DOCHODOWY</b>                    | <b>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</b> | <b>01.01.2019 -<br/>31.12.2019</b> |
|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Podatek bieżący od dochodów roku bieżącego  |                                    | -                                  |
| Korekty dotyczące lat ubiegłych             |                                    | -                                  |
| Podatek bieżący, razem                      |                                    | -                                  |
| Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych | (609)                              | (762)                              |
| Wpływ zmiany stawki podatkowej              |                                    | -                                  |
| Podatek odroczony, razem                    | (609)                              | (762)                              |
| <b>Podatek dochodowy, razem</b>             | <b>(609)</b>                       | <b>(762)</b>                       |

| <b>PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY</b>                                                                   | <b>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</b> | <b>01.01.2019 -<br/>31.12.2019</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Zysk (strata) brutto                                                                               | (3 865)                            | (4 182)                            |
| Różnice między zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów): | 10 679                             | 3 612                              |
| amortyzacja niepodatkowa                                                                           | 9 177                              | 6 953                              |
| inne                                                                                               | 30                                 | 231                                |
| odpisy aktualizujące należności                                                                    | -                                  | 183                                |
| utworzenie i rozwiązanie rezerw                                                                    | 1 082                              | 74                                 |
| koszty reprezentacji i reklamy                                                                     | 6                                  | 4                                  |
| odpis na PFRON                                                                                     | 162                                | 148                                |
| darowizny                                                                                          | -                                  | -                                  |
| wynagrodzenie z ZUS przesunięcia wypłat                                                            | 58                                 | 74                                 |
| różnice kursowe z wyceny bilansowej                                                                | 5 757                              | (648)                              |
| odpisy aktualizujące zapasy                                                                        | -                                  | -                                  |
| przychody ze sprzedaży w innym okresie                                                             | -                                  | 1                                  |
| bonusy od dostawców i dla klientów                                                                 | -                                  | -                                  |
| koszty majątku trwałego                                                                            | -                                  | 522                                |
| koszty usług MSSF 16                                                                               | (11 227)                           | (9 608)                            |
| odsetki MSSF 16                                                                                    | 5 634                              | 5 678                              |
| Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (zysk)                                                 | 6 814                              | (570)                              |
| Odliczenia od podstawy opodatkowania                                                               | (6 781)                            | -                                  |
| rozliczenia straty za lata ubiegłe                                                                 | (6 750)                            | -                                  |
| darowizny                                                                                          | (31)                               | -                                  |
| Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (zysk) po odliczeniach                                 | 33                                 | -                                  |
| Podatek dochodowy wg stawki 19%                                                                    | 6                                  | -                                  |
| Odliczenie zapłaconego podatku komercyjnego                                                        | (6)                                | -                                  |
| <b>Podatek dochodowy według stawki 19%</b>                                                         | <b>0</b>                           | <b>(108)</b>                       |

## VIII. POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

| <b>WARTOŚĆ WYPŁACONYCH WYNAGRODZEŃ BRUTTO CZŁONKOM RADY NADZORCZEJ (W TYS PLN)</b> | <b>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</b> | <b>01.01.2019 -<br/>31.12.2019</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Rada Nadzorcza                                                                     | 34                                 | 39                                 |
| <b>Razem</b>                                                                       | <b>34</b>                          | <b>39</b>                          |

| WARTOŚĆ WYPŁACONYCH WYNAGRODZEŃ BRUTTO CZŁONKOM ZARZĄDU ( W PLN) | 01.01.2020 -<br>31.12.2020 | 01.01.2019 -<br>31.12.2019 |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Zarząd                                                           | 944 545                    | 1 342 206                  |
| <b>Razem</b>                                                     | <b>944 545</b>             | <b>1 342 206</b>           |

## IX. INFORMACJE DODATKOWE

1. RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PODAWANE W POPRZEDNICH OKRESACH BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO LUB ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH PODAWANYCH W POPRZEDNICH LATACH OBROTOWYCH, JEŚLI WYWIERAJĄ ONE ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES

|                                                | Stan na<br>31.12.2019 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na<br>31.12.2020 |
|------------------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Odpisy aktualizujące wartość aktywów, w tym:   | (184)                 | (188)       | 37           | (335)                 |
| Odpis aktualizujący inwestycje długoterminowe  | -                     | -           | -            | -                     |
| Odpis aktualizujący środki trwałe              | -                     | -           | -            | -                     |
| Odpis aktualizujący zapasy                     | -                     | -           | -            | -                     |
| Odpis aktualizujący należności krótkoterminowe | (184)                 | 188         | (37)         | (33)                  |
| Aktywa na podatek odroczony                    | 3 766                 | 188         | -            | 3 954                 |
| Rezerwa na podatek odroczony                   | 3 876                 | -           | 421          | 3 455                 |
| Rezerwy na przyszłe zob.- dł.term.             | 61                    | 17          | -            | 78                    |
| Rezerwy na przyszłe zob.- kr.term.             | 701                   | 2 538       | 2 063        | 1 176                 |

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd. Informacje o dokonanych szacunkach i założeniach, które są znaczące dla sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane poniżej.

| ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM                                         | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kapitał:                                                      |            |            |
| Kapitał własny                                                | 47 767     | 51 025     |
| Pożyczki podporządkowane otrzymane od właściciela             | -          | -          |
| Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-) | -          | -          |
| Kapitał                                                       | 47 767     | 51 025     |
| Źródła finansowania ogółem:                                   |            |            |
| Kapitał własny                                                | 47 767     | 51 025     |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne                    | -          | -          |
| Leasing finansowy                                             | 79 983     | 96 719     |
| Źródła finansowania ogółem                                    | 127 750    | 147 744    |
| Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem               | 0,37       | 0,35       |
| EBITDA                                                        |            |            |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej                      | 9 315      | 2 492      |
| Amortyzacja                                                   | 15 468     | 13 747     |
| EBITDA                                                        | 24 783     | 16 239     |
| Dług:                                                         |            |            |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne                    | -          | -          |
| Leasing finansowy                                             | 79 983     | 96 719     |
| Dług                                                          | 79 983     | 96 719     |
| Wskaźnik długu do EBITDA                                      | 17,17      | 77,62      |

Spółka zarządza kapitałem w celu zapewnienia zdolności kontynuowania działalności przez Spółkę oraz zapewnienia oczekiwanej stopy zwrotu dla akcjonariuszy i innych podmiotów zainteresowanych kondycją finansową Spółki. Spółka monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych

## 2. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK FINANSOWY NETTO, PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIESTANDARDOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WPŁYW

Poza zdarzeniami opisanymi w niniejszym sprawozdaniu, w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku w Spółce nie wystąpiły znaczące transakcje niestandardowe wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik finansowy netto oraz przepływy środków pieniężnych.

Odnotowany ujemny wynik finansowy, pomimo osiągnięcia dodatniego wyniku operacyjnego, jest efektem ujęcia ujemnych różnic kursowych oraz odsetek z tytułu rozliczenia umów najmu zgodnie z przyjętym standardem MSSF 16 „Leasing”

W ocenie Zarządu wartość godziwa wszystkich kategorii instrumentów finansowych ujawnionych w sprawozdaniu finansowym nie odbiega znacząco od wartości księgowej.



### 3. UMOWY GWARANCJI FINANSOWYCH ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE WEDŁUG STANU NA 31.12.2020

| Beneficjent                                                      | Rodzaj zabezpieczenia                                                                                                       | Przedmiot zabezpieczenia            | Strona umowy | Wartość poręczenia/gwarancji w tys. PLN |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------|-----------------------------------------|
| ALEXANDRALOG PLSW02 Sp. z o.o.                                   | Gwarancja bankowa mBank S.A. zabezpieczona weksłem własnym 3LP in blanco, poręczonym przez TIM SA do kwoty 1 175 457,77 eur | Umowa najmu magazynu                | 3LP S.A.     | 11 101                                  |
| HE Wrocław 2 Sp. z o.o. (obecnie AlexandraLog PLSW01 Sp. z o.o.) | Gwarancja bankowa mBank S.A. zabezpieczona cesją z umowy o świadczenie usług logistycznych                                  | Umowa najmu magazynu                | 3LP S.A.     | 736                                     |
| AlexandraLog PLSW03 Sp. z o.o.                                   | Gwarancja Bankowa mBanku S.A. zabezpieczona weksłem własnym 3LP in blanco, poręczonym przez TIM SA do kwoty 290 000 eur     | Umowa najmu magazynu                | 3LP S.A.     | 2 685                                   |
| HE Wrocław 4 Sp. z o.o.                                          | Gwarancja Bankowa mBanku S.A. zabezpieczona weksłem własnym 3LP in blanco                                                   | Umowa najmu powierzchni magazynowej | 3LP S.A.     | 1 005                                   |
|                                                                  |                                                                                                                             |                                     | <b>Razem</b> | <b>15 527</b>                           |

#### 4. INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA POSZCZEGÓLNE KLASY I KATEGORIE AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Stan na 31.12.2020

|                                            | Aktywa finansowe<br>wyceniane w<br>wartości godziwej<br>przez wynik<br>finansowy | Aktywa finansowe<br>wyceniane według<br>zamortyzowanego<br>kosztu | Zobowiązania<br>finansowe<br>wyceniane w<br>wartości godziwej<br>przez wynik<br>finansowy | Zobowiązania<br>finansowe<br>wyceniane według<br>zamortyzowanego<br>kosztu | RAZEM         |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Akcje notowane                             | -                                                                                | -                                                                 | -                                                                                         | -                                                                          | -             |
| Należności z tytułu dostaw i usług (netto) | -                                                                                | 14 790                                                            | -                                                                                         | -                                                                          | 14 790        |
| Środki pieniężne i lokaty                  | -                                                                                | 17                                                                | -                                                                                         | -                                                                          | 17            |
| Pożyczki udzielone                         | -                                                                                | -                                                                 | -                                                                                         | -                                                                          | -             |
| Należności z tytułu leasingu               | -                                                                                | -                                                                 | -                                                                                         | -                                                                          | -             |
| Należności z tytułu cash poolingu          | -                                                                                | -                                                                 | -                                                                                         | -                                                                          | -             |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług       | -                                                                                | -                                                                 | -                                                                                         | 9 561                                                                      | 9 561         |
| Kredyty                                    | -                                                                                | -                                                                 | -                                                                                         | -                                                                          | -             |
| Zobowiązania z tytułu faktoringu           | -                                                                                | -                                                                 | -                                                                                         | -                                                                          | -             |
| Zobowiązania z tytułu cash poolingu        | -                                                                                | -                                                                 | -                                                                                         | 19 663                                                                     | 19 663        |
| <b>RAZEM</b>                               | -                                                                                | <b>14 807</b>                                                     | -                                                                                         | <b>29 224</b>                                                              | <b>44 031</b> |

| Instrumenty finansowe                      | Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez zysk lub stratę | Aktywa finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu | Zobowiązania finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu | Instrumenty zabezpieczające | Ogółem          |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Przychody/koszty z tytułu odsetek ujęte w: | -                                                                                 | -                                                       | (6 909)                                                       | -                           | (6 909)         |
| Przychodach finansowych                    | -                                                                                 | -                                                       | -                                                             | -                           | -               |
| Kosztach finansowych                       | -                                                                                 | -                                                       | (6 909)                                                       | -                           | (6 909)         |
| Koszty z tytułu faktoringu ujęte w:        | -                                                                                 | -                                                       | -                                                             | -                           | -               |
| Kosztach finansowych                       | -                                                                                 | -                                                       | -                                                             | -                           | -               |
| Zysk/(strata) z tytułu różnic kursowych    | -                                                                                 | -                                                       | (6 271)                                                       | -                           | (6 271)         |
| Przychodach finansowych                    | -                                                                                 | -                                                       | (6 271)                                                       | -                           | (6 271)         |
| Utworzenie odpisów aktualizujących ujęte   | -                                                                                 | (188)                                                   | -                                                             | -                           | (188)           |
| Kosztach operacyjnych                      | -                                                                                 | (188)                                                   | -                                                             | -                           | (188)           |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących        | -                                                                                 | 37                                                      | -                                                             | -                           | 37              |
| Kosztach operacyjnych                      | -                                                                                 | 37                                                      | -                                                             | -                           | 37              |
| Korekta sprzedaży z tytułu transakcji      | -                                                                                 | -                                                       | -                                                             | -                           | -               |
| Zysk/(strata) ze zbycia instrumentów       | -                                                                                 | -                                                       | -                                                             | -                           | -               |
| Kosztach według rodzaju                    | -                                                                                 | -                                                       | -                                                             | -                           | -               |
| <b>Ogółem zysk / (strata) netto</b>        | <b>-</b>                                                                          | <b>(151)</b>                                            | <b>(13 180)</b>                                               | <b>-</b>                    | <b>(13 331)</b> |

Wszystkie instrumenty finansowe (zaprezentowane w notach powyżej) są przez Spółkę klasyfikowane do poziomu 2 hierarchii wartości godziwej. Sposób i technika wyceny instrumentów wycenianych w wartości godziwej nie zmieniły się w porównaniu do sposobu i techniki wyceny na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Zarówno w okresie sprawozdawczym, jak i w okresie porównywalnym w Spółce nie dokonano przesunięć między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych, jak również nie miała miejsca zmiana klasyfikacji instrumentów w wyniku zmiany celu lub wykorzystania instrumentów finansowych.

W ocenie Zarządu wartość godziwa wszystkich kategorii instrumentów finansowych ujawnionych w sprawozdaniu finansowym nie odbiega znacząco od wartości księgowej.

## **6. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE**

Nie występuje sezonowość przychodów z działalności podstawowej. Spółka obserwuje cykliczność przychodów u klientów e-commerce, np. okresy przedświąteczne, okresy wymiany opon.

## **7. INFORMACJE O UDZIELENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI**

6 lutego 2018 roku została podpisana umowa o zarządzanie środkami pieniężnymi pomiędzy mBank S.A., TIM S.A. oraz 3LP S.A. (umowa cash pooling), umożliwiającą optymalizację zarządzania środkami pieniężnymi, ograniczenie kosztów finansowych oraz efektywne finansowanie bieżących potrzeb w zakresie kapitału obrotowego.

## **8. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ W CIĄGU OKRESU ŁĄCZNIE Z POŁĄCZENIEM JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIEM, RESTRUKTURYZACJĄ I ZANIECHANIEM DZIAŁALNOŚCI**

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, w Spółce nie wystąpiły istotne zmiany w strukturze jednostki związane z połączeniem jednostek gospodarczych, przejęciem, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności.

## **9. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ SPÓŁKĘ TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE**

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku Spółka nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż warunki rynkowe.

Wszystkie transakcje dokonane zostały na warunkach rynkowych.

**INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH - SPRZEDAŻ I NALEŻNOŚCI**

|                                    | Przychody z działalności operacyjnej |                        | Należności   |              |
|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|--------------|--------------|
|                                    | od 01.01 do 31.12.2020               | od 01.01 do 31.12.2019 | 31.12.2020   | 31.12.2019   |
| Sprzedaż do:                       |                                      |                        |              |              |
| Jednostki dominującej              | 66 068                               | 54 947                 | 7 080        | 6 282        |
| Jednostki zależnej                 | -                                    | -                      | -            | -            |
| Jednostki stowarzyszonej           | -                                    | -                      | -            | -            |
| Kluczowego personelu kierowniczego | -                                    | -                      | -            | -            |
| Pozostałych podmiotów powiązanych  | 6 001                                | 4 204                  | -            | 489          |
| <b>Razem</b>                       | <b>72 069</b>                        | <b>59 151</b>          | <b>7 080</b> | <b>6 771</b> |

**INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH - ZAKUP I ZOBOWIĄZANIA**

|                                    | Zakup (koszty, aktywa) |                        | Zobowiązania |            |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------|------------|
|                                    | od 01.01 do 31.12.2020 | od 01.01 do 31.12.2019 | 31.12.2020   | 31.12.2019 |
| Zakup od:                          |                        |                        |              |            |
| Jednostki dominującej              | 856                    | 611                    | 89           | 53         |
| Jednostki zależnej                 | -                      | -                      | -            | -          |
| Jednostki stowarzyszonej           | -                      | -                      | -            | -          |
| Kluczowego personelu kierowniczego | -                      | -                      | -            | -          |
| Pozostałych podmiotów powiązanych  | -                      | -                      | -            | 2          |
| <b>Razem</b>                       | <b>856</b>             | <b>611</b>             | <b>89</b>    | <b>55</b>  |

Na dzień 31 grudnia 2019 w pozycji należności i zobowiązań wykazano pozycje dotyczące jednostki zależnej Rotopino.pl. S.A. W dniu 29 grudnia 2020 r. w wyniku przeniesienia własności akcji, Spółka TIM S.A. zbyła akcje posiadane w Rotopino.pl. S.A., w związku z tym w danych porównywanych za 2020 r. Grupa nie wykazuje już wartości należności i zobowiązań w pozostałych podmiotach powiązanych.

**10. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ SPÓŁKĘ LUB JEDNOSTKĘ OD NIEJ ZALEŻNĄ NIETYPOWYCH TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, NA WARUNKACH RYNKOWYCH**

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku Spółka nie zawierała transakcji nietypowych z podmiotami powiązanymi.

**11. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ**

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku nie wszczęto żadnych postępowań przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego, ani organem administracji państwowej dotyczących zobowiązań lub wierzytelności.

**12. WYDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DACIE BILANSOWEJ NIE UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO**

## 31 GRUDNIA 2020 ROKU A MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA TO SPRAWOZDANIE

Wszystkie znane zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku zostały w nim ujęte.

### X. PODPISY

#### PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

| Data | Imię i Nazwisko | Stanowisko/Funkcja | Podpis |
|------|-----------------|--------------------|--------|
|      | Maciej Posadzy  | Prezes Zarządu     |        |
|      | Damian Krzypiec | Członek Zarządu    |        |

#### PODPISY OSÓB, KTÓRYM POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

| Data | Imię i Nazwisko    | Stanowisko/Funkcja | Podpis |
|------|--------------------|--------------------|--------|
|      | Beata Szynol-Karaś | Główny Księgowy    |        |