

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego
dla Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.
(dawniej Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych BDM S.A.)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Siennej 75 (zwanego dalej „Spółką” „Towarzystwem”), na które składają się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2021 r. , poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2020 r poz. 1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienia ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę na notę 7.3 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, która zawiera informacje na temat zdarzeń jakie nastąpiły po dniu bilansowym.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżeń odnośnie tych spraw.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Towarzystwa jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Towarzystwa jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Towarzystwa oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna

niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Towarzystwa jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Towarzystwa oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawnych i regulacji

W ramach badania sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy procedury badania, których celem była identyfikacja przypadków naruszenia przez Towarzystwo obowiązujących regulacji ostrożnościowych określonych w odrębnych przepisach, które mogłyby istotnie wpływać na sprawozdanie finansowe. Celem przeprowadzonego przez nas badania sprawozdania finansowego nie było wyrażenie opinii na temat przestrzegania przez Towarzystwo obowiązujących regulacji ostrożnościowych.

W oparciu o przeprowadzone przez nas procedury informujemy, że Towarzystwo nie naruszyło na dzień 31 grudnia 2021 obowiązujących regulacji ostrożnościowych określonych w odrębnych przepisach w zakresie wymaganego ustawowo minimalnego poziomu kapitału własnego.



Działający w imieniu Poland Audit Services Sp. z o.o., ul. Hrubieszowska 2, 01-209 Warszawa, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3790:

Monika Byczyńska
Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 9877

Monika
Byczyń
ska

Elektronicznie
podpisany przez
Monika
Byczyńska
Data: 2022.06.30
13:23:14 +02'00'

Warszawa, dnia 30 czerwca 2022

**WHITE BERG TOWARZYSTWO
FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH SPÓŁKA
AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: WHITE BERG TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Sienna 75/, 00-833 Warszawa

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6630Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 2060000588

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000273227

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

AKTYWA

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tys. zł., są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. W spółce w 2021r. nie dokonano odpisów z tytułu utraty wartości środków trwałych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się również różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Długoterminowe aktywa finansowe

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

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

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne obejmują poniesione na dzień bilansowy wydatki, stanowiące koszty przyszłych okresów sprawozdawczych oraz aktywa stanowiące odpowiednik przychodów nie będących jeszcze na dzień bilansowy należnościami w rozumieniu prawa.

PASYWA

Kapitał własny

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub umowy spółki.

Kapitał podstawowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku oraz z przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze nie są w jednostce tworzone.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują stan zadłużenia jednostki z wszelkich tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych, jeżeli termin wymagalności nie przekracza jednego roku od daty bilansowej, oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług. W pozycji tej nie figurują zobowiązania przedawnione lub umorzone, które są odpisane na właściwe konta wynikowe.

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

Ustalenia wyniku finansowego:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychody

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Przychody z tytułu wykonania niezakończonych usług w jednostce nie występują.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Koszty

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania obciążają wpływają na wynik operacji finansowych.

W związku ze specyfika prowadzonej działalności, aby zachować zasadę współmierności i ujmowania kosztów i przychodów w odpowiednim/tym samym okresie spółka stosuje następujące zasady rozliczania wynagrodzenia zmiennego.

Wyliczone i zafakturowane wynagrodzenie zmienne należne spółce jest ujmowane w przychodach i jednocześnie tworzona jest rezerwa po stronie kosztów – w takiej wysokości, aby w każdym okresie wynik z tych operacji wynosił 0.

W sytuacji, gdy spółka otrzymuje faktury za zarządzanie od Serwisera zanim zostanie potwierdzona wysokość wynagrodzenia i wystawiona faktura obciążająca Fundusz – operacja ujmowana jest na koncie "Rozliczeń międzyokresowych kosztów-czynnych" do chwili potwierdzenia zgodności i wystawienia faktury przez spółkę na Fundusz.

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównane, na podstawie odrębnych przepisów.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w związku z występowaniem ujemnych przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia. Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351), według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Roczne sprawozdanie finansowe spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	465 903,60	331 173,27
I. Wartości niematerialne i prawne	41 022,00	17 971,20
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	41 022,00	17 971,20
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	358 159,26	244 562,44
1. Środki trwałe	358 159,26	222 662,44
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 609,54	
c) urządzenia techniczne i maszyny	32 143,05	58 425,77
d) środki transportu	316 406,67	164 236,67
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		21 900,00
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	29 323,52	29 323,52
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	29 323,52	29 323,52
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach	29 323,52	29 323,52
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe	29 323,52	29 323,52
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 398,82	39 316,11
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 398,82	39 316,11
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	13 842 928,88	8 623 944,34
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	8 166 475,06	4 592 574,65
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	8 166 475,06	4 592 574,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 040 747,07	4 464 601,16
- do 12 miesięcy	8 040 747,07	4 464 601,16
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	125 727,99	127 973,49
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 817 401,73	3 326 295,07
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 817 401,73	3 326 295,07
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 817 401,73	3 326 295,07
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 817 401,73	2 326 295,07
- inne środki pieniężne		1 000 000,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 859 052,09	705 074,62
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	603 450,00	
AKTYWA RAZEM	14 912 282,48	8 955 117,61

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 338 781,44	4 467 191,16
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 750 000,00	2 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 440 641,16	284 898,85
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 026 550,00	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne	1 026 550,00	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	121 590,28	2 182 292,31
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 573 501,04	4 487 926,45
I. Rezerwy na zobowiązania	197 561,40	213 326,79
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	725,51	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	196 835,89	213 326,79
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	196 835,89	213 326,79
II. Zobowiązania długoterminowe	259 554,98	132 202,93
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	259 554,98	132 202,93
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	259 554,98	132 202,93
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 073 853,65	4 102 396,73
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	9 073 853,65	4 102 396,73
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	53 033,20	25 633,83
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 869 066,11	3 780 147,35
- do 12 miesięcy	8 869 066,11	3 780 147,35
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	150 113,54	275 708,71
h) z tytułu wynagrodzeń	1 631,18	20 906,84
i) inne	9,62	
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	42 531,01	40 000,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42 531,01	40 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	42 531,01	40 000,00
PASYWA RAZEM	14 912 282,48	8 955 117,61

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	34 060 873,26	20 365 558,91
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 060 873,26	20 365 558,91
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	34 085 899,66	17 975 301,23
I. Amortyzacja	126 460,54	97 127,56
II. Zużycie materiałów i energii	150 573,52	93 154,43
III. Usługi obce	29 952 493,40	14 457 974,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:	131 132,51	99 692,12
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 081 772,95	2 728 904,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	527 266,27	415 503,78
- emerytalne	213 397,69	184 276,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	116 200,47	82 944,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-25 026,40	2 390 257,68
D. Pozostałe przychody operacyjne	541 810,50	274 033,57
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		175 963,20
IV. Inne przychody operacyjne	541 810,50	98 070,37
E. Pozostałe koszty operacyjne	388 875,60	3 840,59
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	673,25	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	34 697,40	
III. Inne koszty operacyjne	353 504,95	3 840,59
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	127 908,50	2 660 450,66
G. Przychody finansowe	25 520,45	7 554,81
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:	50,75	4 941,26
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		2 485,48
V. Inne	25 469,70	128,07
H. Koszty finansowe	13 915,87	1 961,27
I. Odsetki, w tym:	13 915,87	1 961,27
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	139 513,08	2 666 044,20
J. Podatek dochodowy	17 922,80	483 751,89
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	121 590,28	2 182 292,31

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 467 191,16	2 284 898,85
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 467 161,16	2 284 898,85
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 467 191,16	2 284 898,85
1. Kapitał podstawowy	2 750 000,00	2 000 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 000 000,00	1 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	750 000,00	1 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	750 000,00	1 000 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	750 000,00	1 000 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 750 000,00	2 000 000,00
2. Kapitał zapasowy	1 440 641,16	284 898,85
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	284 898,85	400 393,06
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 155 742,31	-115 494,21
a) zwiększenie (z tytułu)	2 785 742,31	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	2 182 292,31	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- wykorzystanie kapitału rezerwowego (zakup akcji własnych)	603 450,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 630 000,00	115 494,21
- pokrycia straty		115 494,21
- utworzenie kapitału rezerwowego w celu nabycia akcji własnych	1 630 000,00	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 440 641,16	284 898,85
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu

4. Kapitały rezerwowe	1 026 550,00	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		1 000 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 026 550,00	-1 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	2 381 100,00	
- emisja akcji	751 100,00	
- utworzenie kapitału rezerwowego w celu nabycia akcji	1 630 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 354 550,00	1 000 000,00
- emisji akcji	751 100,00	
- wykorzystanie kapitału rezerwowego w związku z nabyciem akcji	603 450,00	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 026 550,00	
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-115 494,21
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-115 494,21
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		115 494,21
- pokrycie z kapitału zapasowego		115 494,21
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	121 590,28	2 182 292,31
a) zysk netto	121 590,28	2 182 292,31
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 338 781,44	4 467 191,16
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 338 781,44	4 467 191,16

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	121 590,28	2 182 292,31
II. Korekty razem	-1 812 656,74	75 863,57
1. Amortyzacja	126 460,54	97 127,56
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 183,65	-4 941,26
a) działalność inwestycyjna		
b) działalność finansowa	13 183,65	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	673,25	
5. Zmiana stanu rezerw	-15 765,39	158 711,79
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-3 573 900,41	-2 631 312,79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 786 220,79	3 102 789,32
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 149 529,17	-646 511,05
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 691 066,46	2 258 155,88

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	500,00	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	500,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 173,25	153 253,43
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 173,25	131 353,43

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		21 900,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-673,25	-153 253,43
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	750 050,75	4 941,26
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	750 000,00	
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	50,75	4 941,26
II. Wydatki	567 204,38	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	603 450,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-49 480,02	
8. Odsetki	13 234,40	
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	182 846,37	4 941,26
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 508 893,34	2 109 843,71
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 508 893,34	2 109 843,71
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 326 295,07	1 216 451,36
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 817 401,73	3 326 295,07
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	139 513,08	2 666 044,20
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		272 800,76
Pozostałe		130,00
Umorzenie składek ZUS COVID (art. 31zx)		96 707,56
Rowiązanie odpisów aktualizujących - NKUP (art. 12 ust. 1 pkt. 4 lit. e)		175 963,20
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	186 873,41	
Pozostałe		
Przychody dot. umorzenia zaległych zobowiązań (art. 12)	186 873,41	
- z innych źródeł przychodów	186 873,41	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	169 883,52	160 208,68
Pozostałe	14 937,87	36 441,73
Finansowanie dotacja - tarcza COVID (art. 15 ust. 4g,4g)		96 707,56
Ubezpieczenie OC Zarządu (art. 16 ust. 1 pkt. 38 lit. a)	30 312,00	27 059,39
- z innych źródeł przychodów	30 312,00	
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	14 210,00	
- z innych źródeł przychodów	14 210,00	
Amortyzacja leasingowanych samochodów (art. 16)	66 830,00	
- z innych źródeł przychodów	66 830,00	
Koszty dotyczące samochodów (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	30 359,25	
- z innych źródeł przychodów	30 359,25	
Leasing - odsetki (art. 16)	13 234,40	
- z innych źródeł przychodów	13 234,40	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	76 258,64	213 326,79
Pozostałe	1 527,80	
Rezerwa na koszty 2021/2020 (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	40 033,44	213 326,79
- z innych źródeł przychodów	6 333,44	
Odpis aktualizujący należności (art. 12 ust. 1 pkt. 4e lit. a)	34 697,40	
- z innych źródeł przychodów	34 697,40	

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	56 524,34	54 615,00
Pozostałe		
Rozwiązanie rezerwy w 2021/2020 roku (art. 12)	56 524,34	54 615,00
- z innych źródeł przychodów	56 524,34	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		-99 931,66
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	61 835,86	13 784,00
Pozostałe		
Raty leasingu operacyjnego (art. 15 ust. 1)	61 835,86	13 784,00
- z innych źródeł przychodów	61 835,86	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	80 421,63	2 598 447,00
K. Podatek dochodowy	15 280,00	493 705,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

WHITE_BERG_-_Informacja_dodatkowa_2021.pdf

WHITE_BERG_-_Informacja_dodatkowa_2021.pdf

INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Środki transportu	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	201 394,30	1 881,90	169 900,00	373 176,20
Zwiększenia, w tym:	10 483,14	21 558,77	6 849,50	219 000,00	257 891,41
- nabycie	10 483,14	21 558,77	6 849,50	219 000,00	257 891,41
Zmniejszenia, w tym:	-	7 821,57	-	-	7 821,57
- sprzedaż	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	10 483,14	215 131,50	8 731,40	388 900,00	623 246,04
Umorzenie na początek okresu	-	142 968,53	1 881,90	5 663,33	150 513,76
Zwiększenia, w tym:	873,60	47 841,49	6 849,50	66 830,00	122 394,59
- amortyzacja za okres	873,60	47 841,49	6 849,50	66 830,00	122 394,59
Zmniejszenia, w tym:	-	7 821,57	-	-	7 821,57
Umorzenie na koniec okresu	873,60	182 988,45	8 731,40	72 493,33	265 086,78
Odpisy aktualizujące na początek okresu	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	9 609,54	32 143,05	-	316 406,67	358 159,26

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	44 205,00	44 205,00
Zwiększenia, w tym:	28 290,00	28 290,00
- nabycie	28 290,00	28 290,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	72 495,00	72 495,00
Umorzenie na początek okresu	26 233,80	26 233,80
Zwiększenia, w tym:	5 239,20	5 239,20
- amortyzacja za okres	5 239,20	5 239,20
Zmniejszenia, w tym:	-	-
Umorzenie na koniec okresu	31 473,00	31 473,00
Odpisy aktualizujące na początek okresu	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-
Wartość netto na koniec okresu	41 022,00	41 022,00

Zaliczki na środki trwałe w budowie

Stan na początek roku	21 900,00 zł
Zmniejszenia - korekta zaliczki na środek trwały w leasingu	21 900,00 zł
Stan na koniec roku	0,00 zł

1.2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie wystąpiły

1.3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie wystąpiły

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka obecnie nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umowy leasingu lub umów z innego tytułu, których by nie amortyzowała.

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

	ilość na 31.12.2021	Wartość nabycia 31.12.2021	Wartość bilansowa 31.12.2021
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	-	-	-
Certyfikaty inwestycyjne	-	-	-
- BDM Obligo FIZ seria 1	31	31 000,00	29 323,52
Razem		31 000,00	29 323,52

W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisu aktualizującego długoterminowe aktywa finansowe.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Grupa należności	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
- krótkoterminowe	-	34 697,40	-	-	34 697,40
- długoterminowe	-	-	-	-	-
Razem	-	34 697,40	-	-	34 697,40

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Na dzień bilansowy zarejestrowany w KRS kapitał zakładowy składa się ze 27.500 akcji imiennych o wartości nominalnej 100 złotych każda. Akcje serii A w ilości 6.000 są akcjami nieuprzywilejowanymi. Akcje serii B w ilości 4.000 są akcjami nieuprzywilejowanymi. Akcje serii C w ilości 10.000 są akcjami nieuprzywilejowanymi. Akcje serii D w ilości 7.500 są akcjami nieuprzywilejowanymi. Żaden z akcjonariuszy nie posiada więcej niż 10% ogólnej liczby głosów/kapitału zakładowego.

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd proponuje zysk netto w wysokości 121 590,28 złotych za 2021 rok przeznaczyć na kapitał zapasowy.

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	725,51	-	-	725,51
Rezerwa na przyszłe koszty	213 326,79	40 033,44	54 304,50	2 219,84	196 835,89
Razem	213 326,79	40 0758,95	54 304,50	2 219,84	197 561,40

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Okres spłaty							
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat	
	Stan na				Stan na			
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	25 633,83	53 033,20	132 202,93	259 554,98	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-
- z tytułu leasingu	25 633,83	53 033,20	132 202,93	259 554,98	-	-	-	-

1.13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

	31.12.2021	31.12.2020
Rozliczenia międzyokresowe, w tym	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 398,82	39 316,11
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	3 859 052,09	705 074,62
Faktury dotyczące kosztów przyszłych okresów	3 594 053,28	-
Polisy jednostek ubezpieczeniowych i członków zarządu	55 512,56	40 418,68
Zaliczka na koszty zarządzania GROM NS FIZ	-	560 522,60
Ubezpieczenie samochodu	5 470,88	4 133,34
Zaliczka na koszty zarządzania	200 000,00	100 000,00
Licencje na oprogramowanie	4 015,37	-
Razem	3 896 450,91	744 390,73

1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązanie z wobec pozostałych jednostek z tytułu leasingu	247	312 588,18	B.II. 3 lit. c)	259 554,98
			B.III. 3 lit. c)	53 033,20

1.16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Weksel in blanco podpisany podczas zawarcia umowy leasingowej na samochód Land Rover. Na dzień 31.12.2021 kwota do spłaty zabezpieczona wekslem wynosi 143 296,20 złotych

1.17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie wystąpiły

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896),
b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639)

Nie wystąpiły

1.19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

Nie wystąpiły

2.

2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Źródło przychodów	Wartość przychodów 2021	POLSKA 2021
Przychody z wydania certyfikatów inwestycyjnych	46 020,94	46 020,94
Przychody z tytułu zarządzania funduszami	33 681 922,79	33 681 922,79
Przychody pozostałe	332 929,53	332 929,53
RAZEM	34 060 873,26	34 060 873,26

Przychody z tytułu zarządzania funduszami za 2021 obejmują przychody dotyczące funduszy, które do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie miały potwierdzonych aktualnych wycen oficjalnych. Dla części z tych funduszy, dla których przychody za zarządzanie są uzależnione od wartości aktywów netto funduszy, Towarzystwo oszacowało wartość przychodów na podstawie ostatnich potwierdzonych wycen dla tych funduszy. W związku z tym po potwierdzeniu wycen tych funduszy na dzień 31.12.2021 przychody z tytułu zarządzania tymi funduszami mogą ulec zmianie.

2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Nie dotyczy

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie wystąpiły

2.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie wystąpiły

2.7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

	2021	Planowane na 2022
Wartości niematerialne i prawne, w tym:		
	28 290,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe, w tym:	257 891,41	250 000,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Razem nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	286 181,41	250 000,00

2.9. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły

2.10. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie wystąpiły

2.11. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie wystąpiły

3. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Nie wystąpiły

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny

White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2021	2020
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	725,51	0,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze	-6 333,44	-
Pozostałe rezerwy	-10 157,46	158 711,79
Razem	-15 765,39	158 711,79
Zmiana stanu	-15 765,39	158 711,79

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2021	2020
Należności długoterminowe	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	- 3 608 597,81	- 2 631 312,79
Razem należności brutto	- 3 608 597,81	- 2 631 312,79
Odpisy aktualizujące wartość należności	34 697,40	-
Razem należności netto	- 3 573 900,41	- 2 631 312,79
Zmiana stanu należności	- 3 573 900,41	- 2 631 312,79

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2021	2020
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	4 786 220,79	3 102 789,32
Fundusze specjalne	-	-
Razem zobowiązania, w tym:	4 786 220,79	3 102 789,32
Zobowiązania z działalności operacyjnej	4 786 220,79	3 102 789,32
Zmiana stanu zobowiązań	4 786 220,79	3 102 789,32

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2021	2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	1 917,29	-9 953,11
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	-3 153 977,47	-676 557,94
Rozliczenie międzyokresowe przychodów (pasywa)	2 531,01	40 000,00
Razem	- 3 149 529,17	- 646 511,05
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 149 529,17	- 646 511,05

Pozycja A. II. 10. Inne korekty	2021	2020
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	-	-
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	-	-
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	-	-
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	-	-
Korekta CIT	-	-
Razem	-	-
Zmiana stanu	-	-

White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

	2021	2020
Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych		
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 508 893,34	-2 109 843,71
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	-	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym:		
czeki	-	-
weksle	-	-
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	1 508 893,34	- 2 109 843,71
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych		
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

5. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Towarzystwo stosuje się do ograniczeń i wymogów inwestycyjnych określonych w art. 65 Ustawy oraz Procedury zarządzania ryzykiem TFI BDM S.A., i lokuje swoje środki jedynie w depozyty bankowe i certyfikaty tworzone przez fundusze

6. Informacje o:

6.1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły

6.2. Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

6.3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

	2021	2020
Pracownicy umysłowi:	26	24
Razem:	26	24

6.4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek

handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

	<u>01.01.2021-31.12.2021</u>
Wynagrodzenie Zarządu	643 619,38
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	96 650,33
Razem	740 269,71

6.5. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie wystąpiły.

6.6. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

<u>Tytuł</u>	<u>2021</u>
a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	21 700,00
b) inne usługi atestacyjne	12 000,00
c) usługi doradztwa podatkowego	0,00
d) pozostałe usługi	0,00
Razem	33 700,00

7.

7.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie wystąpiły

7.2. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym bezpośrednio na wynik finansowy.

W księgach 2021 roku ujęto pozostałe przychody i koszty operacyjne dotyczące dwóch funduszy, na podstawie not wystawionych w 2020 roku (PPO: 310 tys. zł, PKO: 310 tys. zł).

Zaksięgowane operacje gospodarcze nie mają wpływu na wynik roku bieżącego

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

White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

W dniu 11.04.2022 został podwyższony kapitał zakładowy spółki o kwotę 300 000,00 zł, na który składa się 3 000 sztuk akcji serii E po 100,00 zł/szt.. Akcje nie są uprzywilejowane. Po dokonanych zmianach kapitał zakładowy spółki wynosi 3 050 000,00 zł.

W dniu 23.05.2022 zostało podpisane porozumienie w sprawie zwolnienia z długu wobec kontrahenta Prosper Capital Dom Maklerski S.A. White Berg TFI S.A. zostało zwolnione z zobowiązania w kwocie 221 873,41 zł za wynagrodzeniem. W związku zawartym porozumieniem spółka zapłaci na rzecz Prosper Capital Dom Maklerski S.A. wynagrodzenie w wysokości 40 000 zł.

Skutki tego porozumienia zostały ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych w księgach rachunkowych 2021 roku.

Działalność podmiotów, którymi zarządza spółka, nie obejmuje branż, które zostały w znaczny sposób dotknięte przez pandemię Covid-19. Jednakże spółka zaznacza, że pandemia Covid-19 miała wpływ na działalność niektórych spółek portfelowych znajdujących się w funduszach zarządzanych przez spółkę. Dodatkowo w przypadku funduszy sekurytyzacyjnych pandemia pozytywnie wpłynęła na ich odzyski – brak wyjazdów spowodował spore oszczędności w budżetach domowych, które to oszczędności zostały przeniesione na spłaty zobowiązań gospodarstw domowych.

W związku z wybuchem konfliktu zbrojnego na Ukrainie, spółka odnotowała znaczący wzrost ryzyka geopolitycznego w regionie. Spółka ocenia, że dotychczasowy wpływ wojny na zarządzane fundusze posiadające ekspozycję na rynki publiczne miał charakter selektywny - zależny od branży. W opinii Spółki, największym ryzykiem jest obecnie zmienność rynkowa i wynikające z niej ryzyka:

- 1) ryzyko spadku przychodów – część wynagrodzenia naliczana jest od wartości zarządzanych aktywów, a te w związku z przecenami na globalnych rynkach i wzrostem niepewności ulegają przecenie.
- 2) spadku popytu – część inwestorów nie materializuje swoich deklaracji o inwestycjach (czasowo lub wcale)

Dodatkowo, konflikt na Ukrainie ma pośredni wpływ na fundusze zarządzane przez spółkę poprzez spowalniające tempo rozwoju gospodarczego Rzeczypospolitej Polskiej i ogólną niewiadomą co do kształtowania się zmienności na rynkach. Spółka nie jest w stanie przewidzieć skutków wywołanych inwazją, ale ocenia, że nie stanowi ona czynnika zagrażającego kontynuacji działalności.

7.4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie wystąpiły

7.5. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok 2021 i 2020.

8.

8.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

Nie wystąpiły

8.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными;

Nie wystąpiły

8.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy

8.4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń.

8.5. Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy

8.6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

9. Sprawozdania finansowe sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Nie dotyczy

10. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy

11. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy