

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2022-05-25

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: ADVANCED GRAPHENE PRODUCTS spółka akcyjna

Siedziba

Województwo: Lubuskie

Powiat: Zielona Góra

Gmina: Zielona Góra

Miejscowość: Zielona Góra

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Lubuskie

Powiat: Zielona Góra

Gmina: Zielona Góra

Nazwa ulicy: Nowy Kisielin - A. Wysockiego

Numer budynku: 4

Nazwa miejscowości: Zielona Góra

Kod pocztowy: 66-002

Nazwa urzędu pocztowego: Zielona Góra

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 2030Z (PRODUKCJA FARB, LAKIERÓW I PODOBNYCH POWŁOK, FARB DRUKARSKICH I MAS USZCZELNIAJĄCYCH)

Identyfikator podatkowy NIP: 9291847897

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000878626

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2021-01-01

Do: 2021-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że :

- a/ Środki trwałe o wartości do 10.000 zł umarżane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania .
 - b/ Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem ograniczeń ich wysokości dla celów podatkowych.
- Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego jednostka kieruje się zasadą istotności zgodnie z treścią art. 4 ust. 4a ustawy o rachunkowości.

ustalenia wyniku finansowego

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sporządzenie sprawozdania finansowego odbywa się na warunkach przewidzianych dla jednostek innych. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym mogą być wykazywane ze szczegółowością większą niż określona w załącznikach do ustawy.
Powyższe postanowienia nie wykluczają stosowania art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

pozostałe

Zasady stosowane przez jednostkę zostały opisane w polityce rachunkowości.

W szczególności jednostka stosuje następujące zasady:

- a)zasadę ciągłości,
- b)zasadę kontynuacji działania,
- c)zasadę istotności,
- d)zasadę memoriału,
- e)zasadę współmierności przychodów i kosztów,
- f)zasadę ostrożności,
- g)zasadę zakazu kompensaty,
- h)zasadę wiarygodności.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--	--

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	12 418 670,77	7 538 316,88
Aktywa trwałe	6 966 135,96	2 084 165,40
Wartości niematerialne i prawne	5 146 506,49	765 745,35
Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 099 840,25	699 078,95
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	46 666,24	66 666,40
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	1 819 629,47	1 318 420,05
Środki trwałe	1 819 629,47	1 318 420,05
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 219,50	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	1 641 728,55	1 311 825,57
środki transportu	100 285,10	0,00
inne środki trwałe	4 396,32	6 594,48
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	5 452 534,81	5 454 151,48
Zapasy	181 917,88	101 764,87
Materiały	73 993,99	46 162,90
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	86 311,59	52 982,22
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	21 612,30	2 619,75
Należności krótkoterminowe	248 613,18	86 216,48
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	248 613,18	86 216,48
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 461,60	1 144,20
- do 12 miesięcy	1 461,60	1 144,20
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	208 366,81	51 739,60
inne	38 784,77	33 332,68
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	3 181 128,27	139 899,84
Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 181 128,27	139 899,84
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 181 128,27	139 899,84
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 181 128,27	139 899,84
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 840 875,48	5 126 270,29
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	12 418 670,77	7 538 316,88
Kapitał (fundusz) własny	6 569 411,89	1 690 389,81
Kapitał (fundusz) podstawowy	4 994 000,00	4 088 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 560 453,74	1 528 240,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7 560 453,74	1 528 240,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 841 790,98	-3 050 537,85
Zysk (strata) netto	-2 143 250,87	-876 062,34
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 849 258,88	5 847 927,07
Rezerwy na zobowiązania	17 976,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	17 976,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	17 976,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	723 978,37	543 718,46
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	723 978,37	543 718,46
kredyty i pożyczki	362 473,23	543 718,46
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	361 505,14	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 039 493,57	1 670 799,77
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 039 493,57	1 670 799,77

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
kredyty i pożyczki	203 543,79	831 222,97
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	108 837,36	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	257 276,50	391 112,67
- do 12 miesięcy	257 276,50	391 112,67
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	194 403,21	102 099,60
z tytułu wynagrodzeń	59 179,12	35 670,71
inne	216 253,59	310 693,82
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	4 067 810,94	3 633 408,84
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	4 067 810,94	3 633 408,84
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	4 067 810,94	3 633 408,84

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 482 499,01	297 048,72
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	145 513,70	262 823,71
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-3 265 340,64	34 225,01
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4 602 325,95	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	3 781 530,42	1 275 579,73
Amortyzacja	669 584,25	209 607,14
Zużycie materiałów i energii	424 747,38	51 363,03
Usługi obce	1 548 906,76	571 536,27
Podatki i opłaty, w tym:	37 043,85	8 247,12
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	871 920,03	334 499,34
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	149 347,65	55 110,97
- emerytalne	0,00	25 247,60
Pozostałe koszty rodzajowe	79 980,50	45 215,86
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 299 031,41	-978 531,01
Pozostałe przychody operacyjne	218 734,86	206 584,11
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	218 734,86	206 584,11
Pozostałe koszty operacyjne	9 979,27	12 890,26
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	9 979,27	12 890,26
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 090 275,82	-784 837,16
Przychody finansowe	4 673,06	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	4 673,06	0,00
Koszty finansowe	57 648,11	91 225,18
Odsetki, w tym:	57 648,11	53 127,16
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	38 098,02
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-2 143 250,87	-876 062,34
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	-2 143 250,87	-876 062,34

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 690 389,81	2 995 054,56
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	84 809,21	0,00
– korekty błędów	0,00	-428 602,41
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 775 199,02	2 566 452,15
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 088 750,00	4 088 750,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	905 250,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	905 250,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- emisja akcji typu B	87 500,00	0,00
- emisja akcji typu C	817 750,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 994 000,00	4 088 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 528 240,00	1 528 240,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6 032 213,74	0,00
zwiększenie (z tytułu)	7 359 750,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	7 359 750,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	1 327 536,26	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- koszty emisji akcji	1 327 536,26	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 560 453,74	1 528 240,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 050 537,85	-2 621 935,44
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 050 537,85	2 122 178,69
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-84 809,21	0,00
- korekty błędów	0,00	428 602,41
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 965 728,64	2 550 781,10
zwiększenie (z tytułu)	876 062,34	499 756,75
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	876 062,34	499 756,75
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 841 790,98	3 050 537,85
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 841 790,98	-3 050 537,85
Wynik netto	-2 143 250,87	-876 062,34
zysk netto	0,00	0,00
strata netto	2 143 250,87	876 062,34
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 569 411,89	1 690 389,81
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 569 411,89	1 690 389,81

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-2 143 250,87	-876 062,34
Korekty razem	-1 101 156,14	-554 487,74
Amortyzacja	669 584,25	209 607,14
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	54 719,00	27 725,12
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	17 976,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	-80 153,01	-41 263,93
Zmiana stanu należności	-162 396,70	8 335,32
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-89 751,28	253 152,28
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 488 721,01	-1 012 043,67
Inne korekty	-22 413,39	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-3 244 407,01	-1 430 550,08
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	257 758,88	443 928,27
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	257 758,88	443 928,27
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-257 758,88	-443 928,27
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	7 791 136,73	2 821 191,41
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 937 463,74	0,00
Kredyty i pożyczki	230 003,60	1 422 945,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	623 669,39	1 398 246,41
Wydatki	1 247 742,41	813 577,22
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	1 012 117,49	785 559,02
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	162 836,38	4 690,21
Odsetki	59 116,13	23 327,99
Inne wydatki finansowe	13 672,41	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 543 394,32	2 007 614,19
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	3 041 228,43	133 135,84
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 041 228,43	133 135,84
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	139 899,84	6 764,00
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 181 128,27	139 899,84
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	920,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis
ID2021

Załączony plik
ID.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-2 143 250,87	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	609 996,98	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Otrzymane dotacje (Artykuł 17, Ustęp 21)	609 996,98	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	192 403,39	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Odnoszenie RMP w przychód- ujęcie bilansowe (Artykuł 12)	175 594,88	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	16 808,51	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	398 263,18	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Amortyzacja niepodatkowa (leasing finansowy) (Artykuł 16)	131 489,18	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji (Artykuł 16, Ustęp 58)	147 506,19	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Niezapłacone składki ZUS (Artykuł 16, Ustęp 57a)	48 614,70	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	70 653,11	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 937 391,08	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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:

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabeli załączonej do informacji dodatkowej (załącznik nr 1).

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

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

Spółka, w wyniku wieloletnich prac, opracowała nowe technologie wytwarzania / prototypy o nazwie projektów:
- kompozyty – technologia preparatyki prepregu węglowego zredukowanym tlenkiem grafenu,
- sensory – prototypy czujników UV, pola magnetycznego i temperatury na bazie grafenu HSMG.
Koszt prac poniesionych w związku z projektem „kompozyty” wynosił 206.062,40 zł, natomiast prac poniesionych w związku z projektem „sensory” wynosił 4.392.458,54 zł.

Koszty obu projektów zaliczono w bieżącym roku do wartości niematerialnych i prawnych. Będą one odpisywane przez 5 lat.

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

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 użytkuje halę produkcyjną i pomieszczenia biurowe na podstawie umowy najmu zawartej z Parkiem Naukowo-Technologicznym.

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:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Kapitał podstawowy wynoszący 4.994.000,00 zł, dzieli się na 4.994.000 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Akcje uprzywilejowane nie występują.

Struktura własności kapitału podstawowego (wyodrębniono akcjonariuszy posiadających co najmniej 5%)

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZ	Udział w ogólnej liczbie głosów
Piotr Zbigniew Zawistowski	2 679 150	53,65%	2 679 150	53,65%
Bartosz Marek Klinowski	449 100	8,99%	449 100	8,99%
Maciej Gałązka	276 600	5,54%	276 600	5,54%
Pozostali	1 589 150	31,82%	1 589 150	31,82%
Razem	4 994 000	100%	4 994 000	100%

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.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Strata zostanie pokryta z przyszłych zysków spółki.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

17.12.2021 utworzono rezerwę na wypłatę premii kwartalnej (za I kwartał 2022) za osiągnięcie wyznaczonych celów.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Pozycja w bilansie	Razem	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
Leasingi finansowe	470 342,50	108 837,36	178 483,64	165 079,50	17 942,00
Subwencja PFR	22 899,61	7 635,61	15 264,00		
Pożyczka Agroreg	289 765,81	181 481,62	108 284,19		
Kredyt restrukturyzacyjny	253 348,00	79 992,00	159 984,00	13 372,00	
Razem	1 036 355,92	377 946,59	462 015,83	178 451,50	17 942,00

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

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:

W ramach czynnych rozliczeń kosztów na dzień 31.12.2021 spółka prezentuje kwoty prowadzonych prac rozwojowych, które na dzień bilansowy nie zostały jeszcze zakończone, łącznie 1.839.458,31 zł.. Wartości nakładów prezentują się następująco:

Projekt	Kwota
GLC CONNECT	618.597,87
Oleje i powłoki	101.997,47
Filamenty	443.638,25
Polimery/proszki	418.665,55
Dyspersja	256.559,17

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:

- Zobowiązanie z tytułu umowy pożyczki nr 3/MPRLU/05/2019 udzielonej przez Agencję Rozwoju Regionalnego Agroreg S.A. z siedzibą w Nowej Rudzie o wartości bilansowej 289.765,81 PLN ujęto w bilansie w dwóch pozycjach zgodnie z podziałem na część długo- i krótkoterminową,

- Zobowiązanie z tytułu umowy kredytu nr S0699278/01/00 z dnia 28.02.2018 udzielonej przez Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie o wartości bilansowej 253.348,00 PLN ujęto w bilansie w dwóch pozycjach zgodnie z podziałem na część długo- i krótkoterminową.

- Zobowiązanie z tytułu subwencji od Polskiego Funduszu Rozwoju o wartości bilansowej 22.899,61 ujęto w bilansie w dwóch pozycjach zgodnie z podziałem na część długo- i krótkoterminową.

- Zobowiązanie z tytułu leasingów finansowych o wartości bilansowej 470.342,50 ujęto w bilansie w dwóch pozycjach zgodnie z podziałem na część długo- i krótkoterminową.

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 wystawiony dla Santander Bank Polska na kwotę 240 000 PLN jako zabezpieczenie spłaty kredytu; Umowa kredytu S0699278/01/00.

Weksel własny in blanco z klauzulą „bez protestu” – zabezpieczenie umowy inwestycyjnej 3/MRPLU/05/2019 stanowiącej umowę pożyczki zawartą z Agencją Rozwoju Regionalnego Agroreg S.A. z siedzibą w Nowej Rudzie.

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

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

- 17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;

Nie dotyczy

- 18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

- 19) liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 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:

Struktura terytorialna przychodów:

Kraj	Kwota	Udział procentowy
Czechy	10.367,86 zł	7,13%
Polska	112.079,47 zł	77,02%
Włochy	12.928,40 zł	8,88%
Zjednoczone Emiraty Arabskie	10.137,97 zł	6,97%
Razem	145.513,70 zł	100%

- 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:

- a) amortyzacji,
 b) zużycia materiałów i energii,
 c) usług obcych,
 d) podatków i opłat,
 e) wynagrodzeń,
 f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
 g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Nie dotyczy. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Tabela zawierająca tę pozycję występuje w formie ustrukturyowanej w JPK_SF.

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Inwestycja w obcym środku trwałym (modernizacja wynajmowanej hali produkcyjnej) prowadzona w roku 2021 została przyjęta do użytkowania również w 2021. Wartość kosztu wytworzenia wynosi 73.680 zł.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Nakłady na:	Ogółem		W tym służące ochronie środowiska	
	W roku 2021 (dane w mln zł)	Planowane na 2022 (dane w mln zł)	W roku 2021 (dane w mln zł)	Planowane na 2022 (dane w mln zł)
Prowadzone prace rozwojowe	1,017	1,8	0,00	0,00
Inwestycja w obcym środku trwałym	0,07	0,00	0,00	0,00

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

11) 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.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

12) 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, lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Pozycje takie nie wystąpiły.

3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

1) Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Wycena zobowiązań w walucie – kurs euro ustalony na podstawie tabeli nr 060/A/NBP/2022 z dnia 2021-12-31

4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

1) 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.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

5. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEN OSOBOWYCH:

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:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, 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 powiązаныmi 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:

Transakcje takie w jednostce nie występują.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe	Przeciętnie w 2021 roku
Dyrekcja	1
Administracja	1,7
Produkcja	1,03
Sprzedaż	0,74
Pracownik badawczy	5,41
Razem	9,88

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:

Wynagrodzenia za rok 2021	
Rada Nadzorcza	15.000 brutto
Zarząd	311.453, 23 zł brutto

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:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Wynagrodzenie z tytułu przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego wynosi netto 14.000,00 złotych powiększone o należny podatek od towarów i usług, w tym:

- 7.000,00 złotych netto z tytułu badania sprawozdania finansowego za 2020 rok – płatne w 2021 roku
- 7.000,00 złotych netto z tytułu badania sprawozdania finansowego za 2021 rok – należne za 2021 rok.

6. INFORMACJE O SZCZEGÓLNYCH ZDARZENIACH

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;

Pozycja taka nie występuje.

2) 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;

Początek 2022 roku za przyczyną wojny na Ukrainie przyniósł niepewną sytuację geopolityczną, która negatywnie wpłynęła na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, wzrost cen surowców, wysoka inflacja mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2022. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2022.

3) 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;

W 2021 roku nastąpiła zmiana sposobu ewidencji kosztów (z ujęcia jedynie w zespole 4 na ujęcie zarówno w zespole 4 jak i 5). Zmiana ta wpłynęła na sposób prezentacji wydatków związanych z prowadzeniem prac rozwojowych które to:

- w 2020 były odnoszone bezpośrednio w rozliczenia międzyokresowe kosztów, zaś
- w 2021 stanowią koszty rodzajowe, których miejsce powstawania wiąże się ze zwiększeniem rozliczeń międzyokresowych kosztów w związku z czym następuje zwiększenie zmiany stanu produktów.

Prezentacja w sprawozdaniu finansowym:

- w 2020 r. w Aktywach bilansu spółki, poz. B.IV „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”
- w 2021 r. w Aktywach bilansu spółki, poz. B.IV „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” oraz w rachunku zysków i strat w odpowiedniej pozycji kosztów rodzajowych i jako zwiększenie poz. A.II „zmiana stanu produktów” (kierunki działania na wynik finansowy znoszą się).

Następna zmiana polityki rachunkowości nastąpiła w momencie dopuszczenia akcji spółki do obrotu w alternatywnym systemie obrotu. W dniu 12.11.2021 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie powziął uchwałę dotyczącą wprowadzenia akcji spółki Advanced Graphene Products S.A. do obrotu na rynku NewConnect. Tym samym jednostka nie może stosować uproszczeń z zakresu:

- kwalifikacji umów leasingowych,
- ustalania kosztu wytworzenia,
- niestosowania przepisów dotyczących szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych,
- ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wpływ tej zmiany polityki rachunkowości na sprawozdanie finansowe został przedstawiony w pkt 6.4. dodatkowych informacji i objaśnień.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Zmiana kwalifikacji zawartych umów leasingowych (z operacyjnych na finansowe) jest wynikiem zmiany polityki rachunkowości. Poniżej przedstawiono przekształcone dane porównawcze w tym zakresie:

Bilans- wybrane dane po przekształceniu

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020	
		Przekształcone dane porównawcze	Dane porównawcze
Aktywa			
Środki trwałe (netto)	563 785,81	320 774,99	0
Pasywa			
Zysk/strata z lat ubiegłych	0,00	84 809,21	0
Zobowiązania finansowe	459 718,33	235 965,78	0

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy – wybrane dane po przekształceniu

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020	
		Przekształcone dane porównawcze	Dane porównawcze
Amortyzacja	131 489,19	130 639,37	0
Usługi obce	0	0	55 152,14
Koszty finansowe	14 680,36	8 153,76	0,00
Zysk/Strata netto	-146 169,55	-138 793,18	-55 152,14

7. INFORMACJE DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
 - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;
- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi;
- 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 straty netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;
- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
 - a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
 - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;
- 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,
 - 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;
 - 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8. W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

9. 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 występuje niepewność co do kontynuowania działalności jednostki.

10. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Lp.	Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych									Amortyzacja umorzenie				WARTOŚĆ NETTO		
	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto), stan na początek roku obrotowego	zwiększenia wartości początkowej		Ogółem zwiększenia (3+4)	zmniejszenia wartości początkowej		Ogółem zmniejszenia (6+7)	wartosc początkowa (brutto), stan na koniec roku obrotowego (2+5-8)	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (10+11+12-13)	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-10)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (9-14)
			Aktualizacja	Przychody		zbycie	likwidacja									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Budynki i budowle	-	73 680,00	73 680,00	-	-	-	73 680,00	-	460,50	-	-	460,50	-	73 219,50	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 830 799,19	166 449,19	166 449,19	-	-	-	2 997 248,38	930 114,21	425 405,62	-	-	1 355 519,83	1 900 684,98	1 641 728,55	
4	Środki transportu	157 972,79	17 629,69	17 629,69	-	-	-	175 602,48	51 557,21	23 760,17	-	-	75 317,38	106 415,58	100 285,10	
5	Pozostałe środki trwałe	8 792,64	-	-	-	-	-	8 792,64	2 198,16	2 198,16	-	-	4 396,32	6 594,48	4 396,32	
6	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Razem rzeczowe Aktywa trwałe	2 997 564,62	-	257 758,88	257 758,88	-	-	3 255 323,50	983 869,58	451 824,45	-	-	1 435 694,03	2 013 695,04	1 819 629,47	
8	Wartości niematerialne i prawne – inne	100 000,00	-	-	-	-	-	100 000,00	33 333,60	20 000,16	-	-	53 333,76	66 666,40	46 666,24	
9	Wartości niematerialne i prawne – zakończone prace rozwojowe	988 798,38	-	4 598 520,94	4 598 520,94	-	-	5 587 319,32	289 719,43	197 759,64	-	-	487 479,07	699 078,95	5 099 840,25	
10	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Razem WNIP	1 088 798,38	-	4 598 520,94	4 598 520,94	-	-	5 687 319,32	323 053,03	217 759,80	-	-	540 812,83	765 745,35	5 146 506,49	
	Razem AKTYWA TRWAŁE	4 086 363,00	-	4 856 279,82	4 856 279,82	-	-	8 942 642,82	1 306 922,61	669 584,25	-	-	1 976 506,86	2 779 440,39	6 966 135,96	