



POLTRONIC S.A.

RAPORT ROCZNY

za okres 2021 roku

Wrocław, 18 marca 2022 roku

List Prezesa Zarządu	3
1. Podstawowe informacje o Emitencie.....	4
1.1. Dane rejestrowe.....	4
1.2. Przedmiot działalności	4
1.3. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej	4
1.4. Informacja o ilości osób zatrudnionych	4
1.5. Informacja o strukturze akcjonariatu ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	5
1.6. Informacja o składzie osobowym zarządu i rady nadzorczej	5
2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta.....	6
2.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdań finansowych w tym informacje o zmianie zasad polityki rachunkowości	6
2.2. Informacja o przyczynie nie sporządzania przez Emitenta skonsolidowanych sprawozdań finansowych	10
2.3. Dane finansowe	10
2.3.1. Rachunek Zysków i Strat	11
2.3.2. Rachunek Przepływów Pieniężnych	12
2.3.3. Bilans	12
2.3.4. Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym.....	13
3. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte przez Emitenta wyniki finansowe.....	14
4. Oświadczenie Zarządu w kwestii zgodności sprawozdania finansowego z obowiązującymi przepisami	14
5. Oświadczenie Zarządu odnośnie prawidłowości wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego	14
6. Stanowisko zarządu lub osoby zarządzającej wraz z opinią rady nadzorczej lub osoby nadzorującej emitenta odnoszące się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniem, opinii negatywnej albo do odmowy wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym	
7. Załączniki.....	15
Załącznik 1: Sprawozdanie Finansowe za rok 2021	15
Załącznik 2: Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki w 2021 roku	15
Załącznik 3: Sprawozdanie niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego	15
Załącznik 4: Oświadczenie dotyczące przestrzegania dobrych praktyk NEW CONNECT	15




List Prezesa Zarządu

Szanowni Państwo,

W załączeniu przedstawiam Państwu raport roczny podsumowujący wyniki Spółki osiągnięte w 2021 roku.

Chciałem serdecznie podziękować wszystkim naszym partnerom biznesowym, pracownikom, współpracownikom i akcjonariuszom, którzy darząc nas zaufaniem przyczyniają się do rozwoju Poltronic S.A.

Wrocław, 18 marca 2022 roku

Marek Kołodziejski

Prezes Zarządu



1. Podstawowe informacje o Emitencie

1.1. Dane rejestrowe

Nazwa firmy:	POLTRONIC S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Kapitał zakładowy:	3.579.000 złotych
KRS:	0000349566
NIP:	895-196-27-48
REGON:	021138067
Adres:	ul. Gen. Romualda Traugutta 1-7, 50-449 Wrocław
Telefon:	(+48 71) 725 40 48
Fax:	(+48 71) 724 25 73
e-mail:	inwestorzy@poltronic.eu
www:	www.poltronic.eu

1.2. Przedmiot działalności

Poltronic Spółka Akcyjna („Emitent”, „Spółka”) rozpoczęła działalność operacyjną w 2010 roku, po przejęciu zorganizowanej części przedsiębiorstwa Poltronic Sp. z o.o. (obecnie Sino Investment sp. z o.o. w likwidacji).

Poltronic S.A. jest importerem i dystrybutorem produktów elektrotechnicznych specjalizującym się w dostarczaniu oświetlenia i asortymentu LED sprzedawanego pod marką NEXTEC oraz podzespołów elektronicznych i serwisu sprzętu IT (marka QVERTECH).

Klientami Spółki są głównie dystrybutorzy prowadzący handel detaliczny i hurtowy oraz klienci biznesowi: firmy produkcyjne i usługowe. Spółka nie prowadzi punktów sprzedaży detalicznej.

1.3. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka posiadała jeden podmiot zależny:

Nazwa podmiotu	Siedziba (kraj)	Kapitał zakładowy	Znaczenie dla Spółki
ChengDi Co. Ltd.	Hong Kong (Chiny)	10.000 HKD	Podmiot nie prowadzi działalności operacyjnej

1.4. Informacja o ilości osób zatrudnionych

Na dzień 31 grudnia 2021 roku liczba osób zatrudnionych przez Spółkę, w przeliczeniu na pełne etaty, wynosiła 12,61 osób, zaś przeciętne zatrudnienie w 2021 roku w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 12 osób.



1.5. Informacja o strukturze akcjonariatu ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Na dzień przekazania raportu tj. na dzień 18 marca 2022 roku struktura własności kapitału zakładowego Spółki jest następująca:

Akcjonariat:

Imię i nazwisko lub nazwa	Liczba akcji	Ilość głosów	Udział w kapitale podstawowym
Jarosław Leszczyszyn	4 623 830	4 623 830	64,60%
Marek Kołodziejski	1 200 740	1 200 740	16,77%
Pozostali	1 333 430	1 333 430	18,63%
Razem	7 158 000	7 158 000	100,00%

W okresie objętym raportem nie nastąpiły żadne zmiany w składzie grupy kapitałowej Emitenta.

1.6. Informacja o składzie osobowym zarządu i rady nadzorczej

Na dzień przekazania raportu tj. na dzień 18 marca 2022 roku skład osobowy organów Spółki jest następujący:

Zarząd:

Imię i nazwisko	Funkcja
Marek Kołodziejski	Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Imię i nazwisko	Funkcja
Michał Pawlik	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Piotr Kołodziejski	Członek Rady Nadzorczej
Rafał Pankala	Członek Rady Nadzorczej
Magdalena Jakubiak	Członek Rady Nadzorczej
Gerard O'Keeffe	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 22 lipca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło następujące uchwały w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

- 1) Uchwałę nr 16 w sprawie odwołania Pani Aleksandry Żmudzińskiej oraz Pani Anny Leszczyszyn ze składu Rady Nadzorczej Spółki;
- 2) Uchwałę nr 17 w sprawie powołania Pani Magdaleny Jakubiak oraz Pana Gerarda O'Keeffe do składu Rady Nadzorczej Spółki., o czym Spółka informowała raportem bieżącym EBI 7/2021 w dniu 22 lipca 2021 r.



2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta

2.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdań finansowych w tym informacje o zmianie zasad polityki rachunkowości

Dane finansowe zostały przygotowane zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Emitenta opisanymi w Sprawozdaniu Finansowym za 2021 rok. Opublikowane zostało ono w Raporcie Rocznym w dniu 18 marca 2022 roku.

Istotne zasady rachunkowe przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zostały przedstawione poniżej, zaś dane finansowe wykazane są w pkt. 2.3.

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2016 poz. 1047, z późniejszymi zmianami zwanej dalej „Ustawą”). Dane finansowe w sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 roku. W sprawozdaniu przedstawiono również dane porównywalne za poprzedni rok finansowy obejmujący okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej Spółki, jej zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia.

Spółka odstąpiła od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego (zwolnienie z art. 56 ust. 1 Ustawy).

Spółka stosuje do przeliczenia sald wyrażonych w walutach obcych średni kurs NPB na dzień bilansowy, który zgodnie z tabelą nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31 grudnia 2021 roku wynosił odpowiednio dla dolara amerykańskiego (USD) 4,0600 oraz dla euro (EUR) 4,5994.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne obejmują nabyte przez Spółkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są przy zastosowaniu metody liniowej przez przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności.



Roczne stawki amortyzacji dla poszczególnych grup wartości niematerialnych i prawnych przedstawiono w tabeli:

Kategoria wartości niematerialnych i prawnych	Roczna stopa amortyzacji
Oprogramowanie komputerowe	20%
Platforma B2B	10%
Znaki towarowe	2,5%

Środki trwałe

Rzeczowe składniki aktywów obejmują rzeczowe aktywa trwałe, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku przez Spółkę. Rzeczowy majątek trwały wyceniany jest wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe amortyzowane są przy zastosowaniu metody liniowej przez przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności. Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacji środków trwałych:

Kategoria środków trwałych	Roczna stopa amortyzacji
Budynki i lokale	10%
Maszyny i urządzenia	10-30%
Środki transportu	20-40%
Wyposażenie i inne środki	10-100%

Do rzeczowych składników aktywów zalicza się również środki trwałe w budowie. Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostkach zależnych, oraz należności długoterminowe od jednostek zależnych wyceniane są według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniżona zostaje do ceny sprzedaży netto.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość.

Leasing

W przypadku umów leasingu finansowego, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały, a opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane zgodnie z czasem trwania umowy leasingu.



Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Zapasy

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Przy określeniu możliwych do uzyskania cen sprzedaży bierze się pod uwagę poziom cen rynkowych oraz wielkość zapasów magazynowych w stosunku do możliwości ich sprzedaży. Koszty rezerw i odpisów związanych z utratą wartości zapasów magazynowych obciążają pozostałe koszty operacyjne.

W odniesieniu do zapasów towarów Spółka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Przyjęcie towarów do magazynu następuje według rzeczywistych cen nabycia. Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Należności

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem walut na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazane są w sprawozdaniu finansowym w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitały własne

Kapitały własne ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa oraz zgodnie z postanowieniami statutu Spółki.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości nominalnej zgodnie z umową (statutem) Spółki w wysokości potwierdzonej wpisem do rejestru handlowego.



Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto, do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów nabycia (emisji) powstałych do dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału przez sąd.

W kapitałach rezerwowych mogą być również wykazywane wniesione wkłady na podwyższenie kapitału jednostki w okresie od ich wniesienia na podstawie stosownej uchwały Walnego Zgromadzenia oraz zawartej umowy o objęciu akcji do dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału przez sąd.

Rezerwy

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa – przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Kredyty bankowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej kredytu dolicza się narosłe niespłacone odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Spółka podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym. W sprawozdaniu finansowym ujmuje się obciążenie zysku brutto podatkiem dochodowym oraz zobowiązanie do Urzędu Skarbowego wynikające z rozliczenia podatku za rok obrotowy (podatek bieżący).



W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka ustala w wysokości kwoty przewidzianej do odliczenia od podatku dochodowego w przyszłości, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej zapłaty w przyszłości, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. takich, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

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

Przychody ze sprzedaży

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. W przypadku sprzedaży towarów handlowych o momencie uznania przychodu decyduje wydanie towaru lub przeniesienie własności towaru.

2.2. Informacja o przyczynie nie sporządzania przez Emitenta skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Spółka odstąpiła od sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych zgodnie z art. 58 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości (nieznaczący wpływ na wyniki finansowe).

2.3. Dane finansowe

Zamieszczone w raporcie dane finansowe zostały wyrażone w złotych. Dane bilansowe oraz zestawienia zmian w kapitale własnym przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP na dzień bilansowy. Dane z rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych wyrażone w złotych przeliczono w euro według kursu ustalonego jako średnia arytmetyczna średnich kursów ogłaszanych przez Prezesa NBP każdego dnia roboczego. Zastosowane kursy euro umieszczono w tabeli poniżej.

Kurs Euro przyjęty do przeliczenia wybranych danych finansowych	2021	2020
Na dzień bilansowy	4,5994	4,6148
Średni za okres 12 mc	4,5670	4,4449



2.3.1. Rachunek Zysków i Strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		za okres 2021 roku		za okres 2020 roku	
		PLN	EUR	PLN	EUR
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	14 111 561,67	3 089 897,45	14 440 076,50	3 248 684,22
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	57 940,72	12 686,82	75 291,10	16 938,76
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 053 620,95	3 077 210,63	14 364 785,40	3 231 745,46
B.	Koszty działalności operacyjnej	12 381 557,68	2 711 092,11	13 316 245,58	2 995 848,18
I.	Amortyzacja	183 446,61	40 167,86	190 521,54	42 862,95
II.	Zużycie materiałów i energii	223 439,30	48 924,74	153 323,16	34 494,18
III.	Usługi obce	1 632 388,82	357 431,32	1 610 315,70	362 283,90
IV.	Podatki i opłaty	4 116,09	901,27	7 463,08	1 679,02
V.	Wynagrodzenia	1 758 694,83	385 087,55	1 710 781,51	384 886,39
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	259 243,53	56 764,51	295 936,25	66 578,83
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	276 548,93	60 553,74	218 636,01	49 188,06
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 043 679,57	1 761 261,13	9 129 268,33	2 053 874,85
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 730 003,99	378 805,34	1 123 830,92	252 836,04
D.	Pozostałe przychody operacyjne	370 380,70	81 099,34	732 419,92	164 777,59
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	102 297,72	22 399,33	101 073,72	22 739,26
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31 274,03	6 847,83	100 000,00	22 497,69
IV.	Inne przychody operacyjne	236 808,95	51 852,19	531 346,20	119 540,64
E.	Pozostałe koszty operacyjne	538 688,45	117 952,36	383 575,95	86 295,74
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	3 400,00	764,92
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	417 141,42	91 338,17	131 687,44	29 626,64
III.	Inne koszty operacyjne	121 547,03	26 614,20	248 488,51	55 904,18
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) (EBIT)	1 561 696,24	341 952,32	1 472 674,89	331 317,89
-	Zysk (strata) z dział. operac. bez amortyzacji (EBITDA)	1 745 142,85	382 120,18	1 663 196,43	374 180,84
G.	Przychody finansowe	1 694,00	370,92	58 191,93	13 091,84
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	1 694,00	370,92	309,97	69,74
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	57 881,96	13 022,11
H.	Koszty finansowe	223 644,00	48 969,56	137 129,20	30 850,91
I.	Odsetki	76 685,51	16 791,22	83 124,95	18 701,20
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	146 958,49	32 178,34	54 004,25	12 149,71
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H) (EBT)	1 339 746,24	293 353,68	1 393 737,62	313 558,82
J.	Podatek dochodowy	274 779,62	60 166,33	279 966,06	62 985,91
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K) (EAT)	1 064 966,62	233 187,35	1 113 771,56	250 572,92



2.3.2. Rachunek Przepływów Pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		za okres 2021 roku		za okres 2020 roku	
		PLN	EUR	PLN	EUR
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (I±II)	-192 264,84	-42 098,72	1 678 044,45	377 521,31
I.	Zysk (strata) netto	1 064 966,62	233 187,35	1 113 771,56	250 572,92
II.	Korekty razem	-1 257 231,46	-275 286,07	564 272,89	126 948,39
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 238,19	-490,08	-6 495,93	-1 461,43
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 238,19	490,08	6 495,93	1 461,43
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej (I-II)	-774 680,42	-169 625,67	-589 078,65	-132 529,11
I.	Wpływy	29 636,40	6 489,25	203 567,64	45 798,02
II.	Wydatki	804 316,82	176 114,92	792 646,29	178 327,14
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A±B±C)	-969 183,45	-212 214,46	1 082 469,87	243 530,76
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-998 195,08	-218 566,91	1 108 792,10	249 452,65
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 176 249,16	257 554,01	93 779,29	21 098,18
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	207 065,71	45 339,55	1 176 249,16	264 628,94

2.3.3. Bilans

Bilans		stan na dzień 31.12.2021		stan na dzień 31.12.2020	
		PLN	EUR	PLN	EUR
A.	Aktywa trwałe	1 664 949,47	361 992,75	2 020 864,79	437 909,51
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 336 494,25	290 580,13	1 765 172,75	382 502,55
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	7 588,08	1 649,80	10 118,00	2 192,51
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	320 867,14	69 762,83	245 574,04	53 214,45
B.	Aktywa obrotowe	9 843 831,29	2 140 242,49	8 879 867,87	1 924 215,11
I.	Zapasy	6 464 754,29	1 405 564,70	4 575 364,45	991 454,55
II.	Należności krótkoterminowe	3 161 308,25	687 330,58	3 081 684,88	667 782,98
III.	Inwestycje krótkoterminowe	207 037,57	45 014,04	1 205 232,65	261 166,82
IV.	Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	10 731,18	2 333,17	17 585,89	3 810,76
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Akcje własne	0,00	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		11 508 780,76	2 502 235,24	10 900 732,66	2 362 124,61
A.	Kapitały własny	6 480 140,96	1 408 910,07	6 130 974,34	1 328 546,06
I.	Kapitał podstawowy	3 579 000,00	778 144,98	3 579 000,00	775 548,24
II.	Kapitał zapasowy	1 546 487,89	336 236,88	1 212 162,91	262 668,57
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Kapitał rezerwowy	289 686,45	62 983,53	289 686,45	62 773,35
V.	Zysk (strata) lat ubiegłych	0,00	0,00	-63 646,58	-13 791,84
VI.	Zysk (strata) roku bieżącego	1 064 966,62	231 544,68	1 113 771,56	241 347,74
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Kapitały obce	5 028 639,80	1 093 325,17	4 769 758,32	1 033 578,56
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 087 623,53	236 470,74	549 919,76	119 164,38
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 786 921,23	823 351,14	3 849 634,14	834 193,06
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	154 095,04	33 503,29	370 204,42	80 221,12
PASYWA RAZEM		11 508 780,76	2 502 235,24	10 900 732,66	2 362 124,61



2.3.4. Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym		stan na dzień 31.12.2021		stan na dzień 31.12.2020	
		PLN	EUR	PLN	EUR
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 130 974,34	1 332 994,38	5 446 682,78	1 180 264,10
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	6 130 974,34	1 332 994,38	5 446 682,78	1 180 264,10
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	3 579 000,00	778 144,98	3 579 000,00	775 548,24
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	3 579 000,00	778 144,98	3 579 000,00	775 548,24
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Akcje własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00		0,00
3.2.	Akcje własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	1 212 162,91	263 548,05	1 101 139,28	238 610,40
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	334 324,98	72 688,82	111 023,63	24 058,17
-	zwiększenie (z tytułu): z podziału zysku (ustawowo)	397 971,56	86 526,84	113 023,63	24 491,56
-	zwiększenie (z tytułu): pokrycie straty	63 646,58	13 838,02	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 546 487,89	336 236,88	1 212 162,91	262 668,57
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zmniejszenie (z tytułu): przeszacowanie finansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	289 686,45	62 983,53	289 686,45	62 773,35
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	zmniejszenie (z tytułu): wypłata dywidendy za 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	289 686,45	62 983,53	289 686,45	62 773,35
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	476 857,05	103 678,10	476 857,05	103 332,12
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 113 771,56	242 155,84	540 503,63	117 123,96
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 113 771,56	242 155,84	540 503,63	117 123,96
-	zmniejszenie (z tytułu): podział zysku z lat ubiegłych	397 971,56	86 526,84	111 023,63	24 058,17
-	zmniejszenie (z tytułu): dywidenda	715 800,00	155 629,00	429 480,00	93 065,79
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-63 646,58	-13 838,02	-63 646,58	-13 791,84
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-63 646,58	-13 838,02	-63 646,58	-13 791,84
-	zmniejszenie (z tytułu): pokrycie straty	-63 646,58	-13 838,02	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	-63 646,58	-13 791,84
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	-63 646,58	-13 791,84
8.	Zysk (strata) z roku bieżącego	1 064 966,62	231 544,68	1 113 771,56	241 347,74
a)	zysk netto	1 064 966,62	231 544,68	1 113 771,56	241 347,74
b)	strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 480 140,96	1 408 910,07	6 130 974,34	1 328 546,06
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 480 140,96	1 408 910,07	6 130 974,34	1 328 546,06



3. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte przez Emitenta wyniki finansowe

W 2021 roku Spółka osiągnęła przychód ze sprzedaży towarów w wysokości 14.111.561,67 zł. W porównaniu do 2020 roku, wartość przychodów ze sprzedaży była niższa o 2,28%. Spółka uzyskiwała przychody zarówno ze sprzedaży krajowej, jak i eksportowej.

Największy udział w sprzedaży Spółki, łącznie 87%, stanowiła sprzedaż towarów z grupy oświetlenie LED (marka NEXTEC). Na pozostałe 13% składa się sprzedaż towarów z grupy podzespołów elektronicznych (marka QVERTECH) i inne.

W 2021 roku Spółka osiągnęła wynik z działalności operacyjnej (EBIT) w wysokości 1.561.696,24 zł (wzrost o 6,04% r/r), wynik (EBIDTA) w wysokości 1.745.142,85 zł (wzrost 4,93% r/r), wynik brutto (EBT) w wysokości 1.339.743,24 zł (spadek o 3,87% r/r) oraz wynik netto (EAT) w wysokości 1.064.966,62 zł (spadek o 4,38%).

Rozwój i przebieg epidemii koronawirusa wpłynął nieznacznie negatywnie na dynamikę sprzedaży, ale nie miał istotnego wpływu na działalność operacyjną Spółki, również ze względu na racjonalizację procesów biznesowych.

4. Oświadczenie Zarządu w kwestii zgodności sprawozdania finansowego z obowiązującymi przepisami

Zarząd Spółki Poltronic S.A. oświadcza, że wedle naszej najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta i że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy. Ponadto Zarząd Spółki oświadcza, że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Wrocław, 18 marca 2022 roku

Marek Kołodziejski



Prezes Zarządu

5. Oświadczenie Zarządu odnośnie prawidłowości wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Zarząd Spółki Poltronic S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, **Biegly.pl Sp. z o.o.** z siedzibą we Wrocławiu, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Poltronic S.A. za 2021 rok, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.



6. Stanowisko zarządu lub osoby zarządzającej wraz z opinią rady nadzorczej lub osoby nadzorującej emitenta odnoszące się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniem, opinii negatywnej albo do odmowy wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym zawierające w szczególności:

- a) wskazanie wpływu przedmiotu zastrzeżenia, opinii negatywnej lub odmowy wyrażenia opinii, na roczne sprawozdania finansowe, w tym na wyniki oraz inne dane finansowe
- b) przedstawienie podjętych lub planowanych przez emitenta działań w związku z zaistniałą sytuacją

Nie dotyczy

Wrocław, 18 marca 2022 roku

Marek Kołodziejcki



Prezes Zarządu

7. Załączniki

Załącznik 1: Sprawozdanie Finansowe za rok 2021

Załącznik 2: Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2021 roku

Załącznik 3: Sprawozdanie niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego

Załącznik 4: Oświadczenie dotyczące przestrzegania dobrych praktyk NEW CONNECT

