



COIG SPÓŁKA AKCYJNA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK

KATOWICE, DNIA 5 KWIETNIA 2022 R.

SPIS TREŚCI

Spis treści.....	2
I. Wprowadzenie do sprawozdania	4
1. Informacje ogólne	4
2. Okres objęty sprawozdaniem	4
3. Czas trwania Spółki	4
4. Kontynuacja działalności	4
5. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym	4
6. Informacja o połączeniach jednostek	4
7. Przyjęte zasady rachunkowości	5
II. Bilans.....	10
III. Rachunek zysków i strat	13
IV. Rachunek przepływów pieniężnych	14
V. Zestawienie zmian w kapitale własnym	16
VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia	17
1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz w inwestycjach długoterminowych	17
2. Inwestycje długoterminowe - nieruchomości	18
3. Inwestycje długoterminowe - aktywa finansowe	19
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość wg ceny nabycia	19
5. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym umów leasingu	19
6. Zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego	19
7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji, w tym uprzywilejowanych:	19
8. Propozycje co do podziału zysku	20
9. Dane o stanie rezerw	20
10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności	20
11. Inwestycje krótkoterminowe – inne papiery wartościowe i pożyczki	20
12. odział zobowiązań długoterminowych wg terminu spłaty	21
13. Czynne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	21
14. Czynne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	21
15. Bierne rozliczenia międzyokresowe	21
16. Powiązanie między pozycjami bilansowymi dla składników aktywów, pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji Bilansu	21
17. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	22
18. Zobowiązania warunkowe	22
19. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	22
20. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży	22
21. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	23
22. Odpisy aktualizujące wartość zapasów	23
23. Działalność zaniechana	23
24. Ustalenie i rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto	23
25. Koszty rodzajowe, pozostałe przychody operacyjne oraz pozostałe koszty operacyjne	24
26. Koszt wytworzenia oraz nakłady na środki trwałe w budowie	24
27. Poniesione oraz planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	24

28. Informacja o kosztach związanych z pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych	24
29. Kursy walut przyjęte do wyceny	25
30. Informacje uzupełniające do rachunku przepływów pieniężnych	25
31. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji	25
32. Zatrudnienie	25
33. Wynagrodzenia wypłacone lub należne za pracę w organach zarządzających, nadzorujących albo administrujących Spółki.....	25
34. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących	25
35. Wynagrodzenie biegłego rewidenta	26
36. Transakcje ze stronami powiązanymi.....	26
37. Wykaz Spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów	26
38. Jednostka dominująca, konsolidacja	26
39. Transakcje zawarte na warunkach innych niż rynkowe	27
40. Zawarte umowy nie uwzględnione w sprawozdaniu	27
41. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.....	27
42. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	27

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. INFORMACJE OGÓLNE

COIG Spółka Akcyjna (dawniej: Centralny Ośrodek Informatyki Górnictwa Spółka Akcyjna), zwana dalej „COIG S.A.” lub „Spółka”, rozpoczęła działalność jako spółka akcyjna 1 czerwca 1994 roku.

Siedziba Spółki mieści się w Katowicach przy ul. Mikołowskiej 100, 40-065 Katowice.

Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000092497.

Spółce nadano numer identyfikacji podatkowej NIP 6340134205 oraz numer REGON 272171512.

Podstawowa działalność Spółki obejmuje w szczególności (zgodnie z PKD) :

- przetwarzanie danych;
- zarządzanie stronami internetowymi (hosting);
- działalność związana z oprogramowaniem;
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi;
- działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej.

2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wraz z danymi porównawczymi za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

3. CZAS TRWANIA SPÓŁKI

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

4. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Spółka, rozważając wpływ pandemii Covid-19 na działalność w długofalowej perspektywie, przeanalizowała różne scenariusze i stwierdziła brak zagrożenia z tego tytułu dla kontynuacji działalności gospodarczej prowadzonej przez Spółkę. Zarząd monitoruje sytuację związaną z wybuchem konfliktu pomiędzy Rosją i Ukrainą, jednak zdarzenie to nie jest obecnie postrzegane jako zagrożenie dla kontynuowania działalności Spółki. Uwzględniając powyższe okoliczności, Spółka przyjmuje, że na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji prowadzonej działalności gospodarczej.

5. INFORMACJA O ŁĄCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Spółka nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego (w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe).

6. INFORMACJA O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK

W okresie zakończonym 31 grudnia 2021 roku COIG S.A. nie połączyła się z żadnym innym podmiotem.

7. **PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku, poz. 217, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Jako odrębny środek trwały traktowane są, niezależnie od wartości początkowej, elementy składowe zestawów komputerowych należących do grupy 487. Wartość początkową zestawu komputerowego, stanowi suma wartości początkowych poszczególnych elementów.

W przypadku, jeżeli finansowanie nabycia bądź wytworzenia składników majątku odbywa się z uwzględnieniem dotacji, za wartość początkową uznaje się cenę nabycia lub koszt wytworzenia, a wartość otrzymanej dotacji ewidencjonowana jest na koncie „845 Przychody przyszłych okresów”. Rozliczenie dotacji następuje równolegle do dokonywania odpisów amortyzacyjnych, proporcjonalnie do udziału wartości dotacji w wartości początkowej składnika.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według metody liniowej przy uwzględnianiu okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości materialnych i prawnych, dopuszczając stosowanie stawek maksymalnych dla celów podatkowych oraz dopuszczalnych współczynników podwyższających stawki amortyzacyjne.

Okresy ekonomicznej użyteczności środków trwałych przyjęte przez Spółkę prezentuje poniższa tabela:

Grupa środków trwałych	Okres ekonomicznej użyteczności
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 - 40 lat
urządzenia techniczne i maszyny	3 -14 lat
środki transportu	3-7 lat
inne środki trwałe	5 lat

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Zestawy komputerowe o wartości poniżej wartości granicznej podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu przekazania ich do używania. Pozostałe składniki majątkowe (poza określonymi wyżej) o wartości poniżej wartości granicznej stanowią koszty uzyskania przychodów w miesiącu przekazania do używania i odnoszone są na konto „411 Materiały”. Prowadzi się dla nich ewidencję pozabilansową.

Wartości niematerialne i prawne - nie zaliczone do zestawu komputerowego - o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w miesiącu przekazania ich do używania.

Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu ujęto według rozwiązania alternatywnego (w rozumieniu wytycznych Ministerstwa Skarbu Państwa z dnia 5 marca 2003 roku dla Jednoosobowych Spółek Skarbu Państwa i Spółek z większościovym udziałem Skarbu Państwa). Oznacza to, że wycenę wartości początkowej prawa wieczystego użytkowania gruntów dokonano w oparciu o wartość wynikającą z relacji do wartości gruntu określonej w ostatnio otrzymanej decyzji, ustalającej opłatę roczną za użytkowanie wieczyste gruntów (treść komunikatu nr 19/DR/2002 Ministerstwa Finansów – art.2 ust.1). Przy ustalaniu wielkości odpisu uwzględnia się czynniki wymienione w art. 32 ust. 2 ustawy o rachunkowości wpływające na określenie okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Wartość firmy

Wartość firmy stanowiąca różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części, a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto zaliczana jest do Wartości niematerialnych i prawnych. Od wartości firmy Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową w okresie 5 lat. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanej wartości firmy nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych związanych z nią. Jeśli istnieją przesłanki przeprowadzany jest test na trwałą utratę wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są wg następujących zasad:

1. nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się wg zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 (czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości),
2. udziały w innych jednostkach wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3. udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych – wycenia się według zasad określonych w pkt. 2 lub metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych,
4. inwestycje krótkoterminowe – wycenia się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według wartości skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Ujęcie w księgach rachunkowych aktywów finansowych:

1. nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne,
2. odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego,
3. skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych,

4. skutki obniżenia wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe,
5. inwestycje zaliczone do aktywów trwałych na dzień ich przekwalifikowania do inwestycji krótkoterminowych wycenia się w wartości rynkowej albo cenie nabycia, w zależności od tego, która z nich jest niższa.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzone na ujemne różnice przejściowe w wysokości do odliczenia od podatku w latach następnych oraz na straty podatkowe ustala się przy zachowaniu ostrożności, biorąc pod uwagę przyszłą sytuację dochodową jednostki.

Inne rozliczenia międzyokresowe wykazuje się w wysokości nominalnej, po uprzednim upewnieniu się, że koszty te przyniosą korzyści w przyszłości.

Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania 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. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej (w tym: ogólnego zarządu lub sprzedaży) lub pozostałej działalności operacyjnej.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według następujących zasad:

1. materiały ewidencjonowane są według cen zakupu, a rozchód według cen przeciętnych, ustalonych odrębnie dla każdego asortymentu; wycena bilansowa dokonywana jest według przeciętnych cen zakupu, ustalonych w wysokości średnioważonych cen;
2. towary handlowe: przychód wyceniany jest według rzeczywistej ceny zakupu; wycena rozchodów następuje wg rzeczywistych cen przychodu; wycena bilansowa dokonywana jest według rzeczywistych cen zakupu;
3. zapas produktów i produkcji w toku, wycena następuje wg rzeczywistego kosztu wytworzenia;
4. wyroby gotowe zaliczone do kategorii oprogramowania przeznaczonego do sprzedaży wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu.

Wycena bilansowa zapasów dokonywana jest według niższej z dwóch wartości: ceny zakupu/kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto.

Należności

Należności wycenia się na dzień powstania w wartości nominalnej, a nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizujących ich wartość w przypadkach określonych w art. 35b ust. 1 pkt. 1-5 ustawy o rachunkowości.

Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie, środków pieniężnych na bieżących rachunkach bankowych oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące.

Kapitały własne

Kapitały wycenia się w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne, lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Ze względu na obowiązek wynikający z układu zbiorowego pracy, a dotyczący wypłaty odpraw emerytalnych Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne, rezerwy te wyceniane są metodą aktuarialną. Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych.

Zobowiązania

Długoterminowe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Pozostałe zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Wyrażone w walutach obcych zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie danej waluty ogłoszonym przez NBP.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

Wynik finansowy

COIG S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy jednostki ustala się z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny oraz zasady memoriału i współmierności przychodów i kosztów. Do wyniku finansowego zalicza się osiągnięte przychody i poniesione koszty niezależnie od terminu ich zapłaty, właściwe dla przyjętego okresu sprawozdawczego.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w PLN.

II. BILANS

Aktywa trwałe		31.12.2021	31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE		36 976 993,06	40 069 740,46
I. Wartości niematerialne i prawne		7 563 149,59	6 913 208,59
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		5 053 595,68	2 780 424,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		478 710,21	113 809,90
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		2 030 843,70	4 018 974,69
II. Rzeczowe aktywa trwałe		11 471 357,06	12 978 876,96
1. Środki trwałe		10 789 670,70	12 954 062,43
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)		847,28	11 029,04
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		7 914 829,24	8 355 807,52
c) urządzenia techniczne i maszyny		2 128 124,73	3 348 163,44
d) środki transportu		723 631,01	1 204 717,55
e) inne środki trwałe		22 238,44	34 344,88
2. Środki trwałe w budowie		681 686,36	24 814,53
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		8 250 000,00	9 673 950,00
1. Od jednostek powiązanych		8 250 000,00	9 673 950,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		5 858 000,00	5 858 000,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		5 858 000,00	5 858 000,00
a) w jednostkach powiązanych		5 858 000,00	5 858 000,00
- udziały lub akcje		5 858 000,00	5 858 000,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) 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
c) 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
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 834 486,41	4 645 704,91
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 575 255,00	4 434 494,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		259 231,41	211 210,91

Aktywa obrotowe		31.12.2021	31.12.2020
B. AKTYWA OBROTOWE		95 904 356,50	86 395 016,18
I. Zapasy		4 044 087,58	8 463 888,51
1. Materiały		60 581,00	41 415,27
2. Półprodukty i produkty w toku		3 491 698,80	4 833 200,29
3. Produkty gotowe		108 090,00	144 090,00
4. Towary		383 717,78	3 444 980,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	202,95
II. Należności krótkoterminowe		25 279 864,26	33 368 868,50
1. Należności od jednostek powiązanych		4 258 004,03	2 243 683,40
a) z tytułu dostaw i usług		3 361 369,47	1 431 883,40
- do 12 miesięcy		3 361 369,47	1 431 883,40
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) Inne		896 634,56	811 800,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		21 021 860,23	31 125 185,10
a) z tytułu dostaw i usług		20 722 394,71	29 832 208,95
- do 12 miesięcy		20 722 394,71	29 832 208,95
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	469 790,00
c) Inne		299 465,52	823 186,15
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		65 737 128,46	41 487 546,02
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		65 737 128,46	41 487 546,02
a) w jednostkach powiązanych		22 200 000,00	11 436 633,10
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		22 200 000,00	11 436 633,10
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		2 062 833,20	2 558 028,88
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		2 062 833,20	2 558 028,88
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		41 474 295,26	27 492 884,04
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 447 025,12	5 542 884,04
- inne środki pieniężne		38 027 270,14	21 950 000,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		843 276,20	3 074 713,15
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00
Aktywa razem		132 881 349,56	126 464 756,64

Pasywa	31.12.2021	31.12.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	106 302 089,67	107 384 031,94
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 400 000,00	5 400 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	90 069 938,75	90 069 608,88
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	3 193 093,19	3 193 093,19
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. 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
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	7 639 057,73	8 721 329,87
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	26 579 259,89	19 080 724,70
I. Rezerwy na zobowiązania	8 153 398,40	5 958 879,58
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	100 816,00	1 858 929,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 052 635,34	2 393 102,47
- Długoterminowe	603 735,34	689 635,34
- Krótkoterminowe	2 448 900,00	1 703 467,13
3. Pozostałe rezerwy	4 999 947,06	1 706 848,11
- Długoterminowe	0,00	0,00
- Krótkoterminowe	4 999 947,06	1 706 848,11
II. Zobowiązania długoterminowe	98 400,33	202 378,74
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	98 400,33	202 378,74
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	98 400,33	202 378,74
d) Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
f) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 745 962,44	11 236 127,53
1. Wobec jednostek powiązanych	1 546 947,87	477 355,78
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 546 947,87	477 355,78
- do 12 miesięcy	1 546 947,87	477 355,78
b) Inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	13 519 201,79	9 367 486,50
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	205 934,25	365 406,38
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 510 938,49	2 177 638,00
- do 12 miesięcy	1 510 938,49	2 177 638,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 509 053,12	4 137 065,21
h) z tytułu wynagrodzeń	2 378 503,35	2 417 974,76
i) inne	2 914 772,58	269 402,15
3. Fundusze specjalne	1 679 812,78	1 391 285,25
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 581 498,72	1 683 338,85
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 581 498,72	1 683 338,85
Pasywa razem	132 881 349,56	126 464 756,64

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat		31.12.2021	31.12.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	102 996 074,65	115 270 811,72
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	98 383 565,31	81 589 856,40
II	Zmiana stanu produktów	- 9 465 680,75	4 588 098,94
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 159 805,00	2 241 820,71
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 918 385,09	26 851 035,67
B	Koszty działalności operacyjnej	95 110 615,38	105 100 926,01
I	Amortyzacja	3 915 263,34	4 624 234,47
II	Zużycie materiałów i energii	2 707 765,13	2 267 844,00
III	Usługi obce	21 710 224,14	21 049 286,47
IV	Podatki i opłaty, w tym:	961 346,68	892 451,21
V	Wynagrodzenia	44 883 445,46	41 474 747,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 664 424,82	8 961 647,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 218 027,51	787 157,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 050 118,30	25 043 558,40
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	7 885 459,27	10 169 885,71
D	Pozostałe przychody operacyjne	675 986,87	2 304 896,08
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	27 016,48	244 078,28
II	Dotacje	108 881,28	108 881,28
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	94 984,67	445 057,35
IV	Inne przychody operacyjne	445 104,44	1 506 879,71
E	Pozostałe koszty operacyjne	254 050,03	3 376 965,67
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27 633,14	113 382,00
III	Inne koszty operacyjne	226 416,89	3 263 583,67
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 307 396,11	9 097 816,12
G	Przychody finansowe	1 360 174,49	1 695 198,38
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	781 048,20	1 113 003,59
-	od jednostek powiązanych	752 421,64	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	105 247,46	284 267,77
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	473 878,83	297 927,02
H	Koszty finansowe	22 360,87	70 969,63
I	Odsetki, w tym:	9 885,18	66 969,63
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	12 475,69	4 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	9 645 209,73	10 722 044,87
J	Podatek dochodowy	2 006 152,00	2 000 715,00
I	Podatek dochodowy	2 905 026,00	2 658 445,00
II	Odroczony	-898 874,00	-657 730,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	7 639 057,73	8 721 329,87

IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych	31.12.2021	31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	7 639 057,73	8 721 329,87
II. Korekty razem	27 342 893,66	- 6 347 536,32
1. Amortyzacja	3 915 263,34	4 624 234,47
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 179 879,79	-1 186 021,76
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-122 195,04	- 118 654,58
5. Zmiana stanu rezerw	2 194 518,52	182 043,94
6. Zmiana stanu zapasów	4 419 800,93	- 5 049 108,92
7. Zmiana stanu należności	9 512 954,24	- 799 820,49
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 661 615,84	-1 496 141,09
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 940 815,32	- 2 504 067,89
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	34 981 951,39	2 373 793,55
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 303 876,06	17 217 705,38
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	30 896,32	259 924,48
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 272 979,74	16 957 780,90
a) w jednostkach powiązanych	802 486,39	16 278 159,03
b) w pozostałych jednostkach	1 470 493,35	679 621,87
- zbycie aktywów finansowych	596 979,01	403 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	160 000,00
- odsetki	873 514,34	116 621,87
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	-14 198 360,94	-3 686 163,48
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-2 948 360,94	- 2 686 163,48
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-11 250 000,00	-1 000 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-11 250 000,00	-1 000 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	- 11 894 484,88	13 531 541,90

Rachunek przepływów pieniężnych	31.12.2021	31.12.2020
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	- 9 106 055,29	- 4 710 170,34
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-8 713 308,80	- 4 039 556,90
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-383 258,65	- 647 499,07
8. Odsetki	-9 487,84	-23 114,37
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Środki pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 9 106 055,29	-4 710 170,34
D. Przepływy pieniężne netto (A.III +/- B.III +/- C.III)	13 981 411,22	11 195 165,11
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	13 981 411,22	11 195 165,11
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	27 492 884,04	16 297 718,93
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) w tym	41 474 295,26	27 492 884,04
o ograniczonej możliwości dysponowania	2 652 337,09	3 340 701,55

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym		31.12.2021	31.12.2020
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	107 384 031,94	102 712 702,07
-	korekty błędów podstawowych		
I. a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	107 384 031,94	102 712 702,07
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	5 400 000,00	5 400 000,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 400 000,00	5 400 000,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	90 069 608,88	89 816 003,40
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	329,87	253 605,48
a)	Zwiększenia	329,87	253 605,48
-	różnica z tytułu aktualizacji zbytych/zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00
-	podział zysku	329,87	253 605,48
-	przeniesienie z kapitału rezerwowego		
b)	zmniejszenia (z tytułu pokrycia straty z lat ubiegłych)		
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	90 069 938,75	90 069 608,88
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	3 193 093,19	3 193 093,19
3.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu zbycia/likwidacji przeszacowanych środków trwałych	0,00	0,00
3.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3 193 093,19	3 193 093,19
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podział zysku	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu przeniesienia na kapitał zapasowy	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 721 329,87	4 303 605,48
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów/zmian zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	8 721 329,87	4 303 605,48
a)	Zwiększenia	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia	0,00	4 303 605,48
-	podział zysku – przeznaczenie na kapitał zapasowy	329,87	253 605,48
-	podział zysku – dywidenda	8 721 000,00	4 050 000,00
-	odpisy z zysku netto	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	Korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	Zwiększenia	0,00	0,00
b)	zmniejszenia (z tytułu pokrycia straty kapitałem zapasowym)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	7 639 057,73	8 721 329,87
a)	zysk netto	7 639 057,73	8 721 329,87
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	106 302 089,67	107 384 031,94
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	106 302 089,67	107 384 031,94

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. ZMIANY W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ W INWESTYCJACH DŁUGOTERMINOWYCH

Zmiany w ciągu roku wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 015 264,20	3 195 805,00	0,00	6 211 069,20
Wartość firmy *	2 469 733,70	0,00	0,00	2 469 733,70
Inne wartości niematerialne i prawne	15 535 216,35	513 496,27	973 614,11	15 075 098,51
Prace rozwojowe w toku	7 947 881,60	1 207 674,01	3 195 805,00	5 959 750,61
RAZEM BRUTTO	28 968 095,85	4 916 975,28	4 169 419,11	29 715 652,02
Umorzenie i odpisy amortyzacyjne	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
Koszty zakończonych prac rozwojowych	234 840,20	922 633,32	0,00	1 157 473,52
Wartość firmy	2 469 733,70	0,00	0,00	2 469 733,70
Inne wartości niematerialne i prawne	15 421 406,45	143 227,58	968 245,73	14 596 388,30
Prace rozwojowe w toku **	3 928 906,91	0,00	0,00	3 928 906,91
RAZEM UMORZENIE I ODPISY AMORTYZACYJNE	22 054 887,26	1 065 860,90	968 245,73	22 152 502,43
Netto	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 780 424,00	3 195 805,00	922 633,32	5 053 595,68
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	113 809,90	513 496,27	148 595,96	478 710,21
Prace rozwojowe w toku	4 018 974,69	1 207 674,01	3 195 805,00	2 030 843,70
RAZEM NETTO	6 913 208,59	4 916 975,28	4 267 034,28	7 563 149,59

Zmiany w ciągu roku rzeczowych aktywów trwałych

Wartość brutto	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
grunty	203 634,00	0,00	0,00	203 634,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 072 850,13	0,00	0,00	17 072 850,13
urządzenia techniczne i maszyny	37 214 345,89	562 524,00	2 548 296,13	35 228 573,76
środki transportu	3 409 987,79	127 602,94	632 252,18	2 905 338,55
inne środki trwałe	387 737,36	0,00	16 122,00	371 615,36
środki trwałe w budowie	24 814,53	681 686,36	24 814,53	681 686,36
zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM BRUTTO	58 313 369,70	1 371 813,30	3 221 484,84	56 463 698,16
Umorzenie i odpisy amortyzacyjne	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
grunty	192 604,96	10 181,76	0,00	202 786,72
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 717 042,61	440 978,28	0,00	9 158 020,89
urządzenia techniczne i maszyny	33 866 182,45	1 777 453,18	2 543 186,60	33 100 449,03
środki transportu	2 205 270,24	608 682,78	632 245,48	2 181 707,54
inne środki trwałe	353 392,48	12 106,44	16 122,00	349 376,92
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM UMORZENIE I ODPISY AMORTYZACYJNE	45 334 492,74	2 849 402,44	3 191 554,08	44 992 341,10
Netto	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
grunty	11 029,04	0,00	10 181,76	847,28
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 355 807,52	0,00	440 978,28	7 914 829,24
urządzenia techniczne i maszyny	3 348 163,44	562 524,00	1 782 562,71	2 128 124,73
środki transportu	1 204 717,55	127 602,94	608 689,48	723 631,01
inne środki trwałe	34 344,88	0,00	12 106,44	22 238,44
środki trwałe w budowie	24 814,53	681 686,36	24 814,53	681 686,36
zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM NETTO	12 978 876,96	1 371 813,30	2 879 333,20	11 471 357,06

2. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE - NIERUCHOMOŚCI

Zmiany w ciągu roku inwestycji długoterminowych

Wartość brutto	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM BRUTTO	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie i odpisy amortyzacyjne	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM UMORZENIE I ODPISY AMORTYZACYJNE	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM NETTO	0,00	0,00	0,00	0,00

3. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE - AKTYWA FINANSOWE

Zmiany w ciągu roku inwestycji w długoterminowe aktywa finansowe

Wartość brutto	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
Udziały	5 858 000,00	0,00	0,00	5 858 000,00
Inne papiery wartościowe – obligacje	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM BRUTTO	5 858 000,00	0,00	0,00	5 858 000,00
Odpisy aktualizujące	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ODPISY AKTUALIZUJĄCE	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
Udziały	5 858 000,00	0,00	0,00	5 858 000,00
Inne papiery wartościowe - obligacje	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM NETTO	5 858 000,00	0,00	0,00	5 858 000,00

4. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE WG CENY NABYCIA

Wyszczególnienie	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021
Katowice				
- powierzchnia (m ²)	11 526	0,00	0,00	11 526
- wartość wg ksiąg (PLN)	203 634,00	0,00	0,00	203 634,00
RAZEM POWIERZCHNIA	11 526	0,00	0,00	11 526
RAZEM WARTOŚĆ KSIĘGOWA	203 634,00	0,00	0,00	203 634,00

5. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH I NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH, W TYM UMÓW LEASINGU

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka nie użytkuje na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym umów leasingu, środków trwałych które nie byłyby umarzane lub amortyzowane.

6. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA I JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa jak również wobec samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa do własności budynków i budowli.

7. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI, W TYM UPRZYWILEJOWANYCH:

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2021 roku

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	%udział w kapitale zakładowym
WASKO S.A.	507 512	5 075 120,00	93,98%
Pozostali akcjonariusze – osoby fizyczne o jednostkowym udziale poniżej 5 %	32 488	324 880,00	6,02%
RAZEM	540 000,00	5 400 000,00	100,00

8. PROPOZYCJE CO DO PODZIAŁU ZYSKU

Zysk netto w wysokości PLN 7 639 057,73 Zarząd proponuje przeznaczyć na kapitał zapasowy.

9. DANE O STANIE REZERW

Przedmiot rezerwy	01.01.2021	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2021
Rezerwa na odprawy emerytalne	695 102,47	0,00	5 467,13	0,00	689 635,34
Rezerwa na koszty niewykorzystanych urlopów	1 698 000,00	665 000,00	0,00	0,00	2 363 000,00
Razem rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne	2 393 102,47	665 000,00	5 467,13	0,00	3 052 635,34
Rezerwa na premie	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00
Rezerwa na pokrycie strat na zleceniach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na prace gwarancyjne	175 586,00	150 828,00	175 586,00	0,00	150 828,00
Pozostałe rezerwy	1 381 262,11	6 563 793,71	3 095 936,76	0,00	4 849 119,06
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 858 929,00	155 955,00	1 914 068,00	0,00	100 816,00
REZERWY OGÓŁEM	5 958 879,58	7 535 576,71	5 341 057,89	0,00	8 153 398,40

Począwszy od 1 stycznia 2014 roku odprawy emerytalne wypłacane są w wysokości określonej w przepisach prawa pracy natomiast nagrody jubileuszowe nie są przewidziane w wewnętrznych aktach prawnych.

10. DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Należności	01.01.2021	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2021
Odpis aktualizujący należności	8 938 109,51	48 397,73	612 804,69	2 476 277,69	5 898 174,63
Razem	8 938 109,51	48 397,73	612 804,69	2 476 277,69	5 898 174,63

W miesiącu marcu 2021 r. rozwiązano odpis w kwocie 2 413 357,17 zł dotyczący kaucji wpłaconej do Ubezpieczyciela na pokrycie ewentualnych roszczeń z tytułu gwarancji należytego wykonania umowy dla Miasta Katowice.

11. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE – INNE PAPIERY WARTOŚCIOWE I POŻYCZKI

Należności	31.12.2021	31.12.2020
Obligacje notowane na regulowanym rynku	297 006,40	705 217,50
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	1 765 826,80	1 852 811,38
Pożyczki	22 200 000,00	11 436 633,10
Razem	24 263 833,20	13 994 661,98

12. ODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH WG TERMINU SPŁATY

Pozycja bilansowa	Do roku	Od 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	98 400,33	0,00	0,00	98 400,33
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	205 934,25	0,00	0,00	0,00	205 934,25
Razem	205 934,25	98 400,33	0,00	0,00	304 334,58

13. CZYNNY ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - DŁUGOTERMINOWE

Czynne rozliczenia międzyokresowe	31.12.2021
Licencje roczne, asysta techniczna	197 668,94
Koszty serwisu sprzętu	29 463,31
Pozostałe	32 099,16
Razem	259 231,41

14. CZYNNY ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - KRÓTKOTERMINOWE

Czynne rozliczenia międzyokresowe	31.12.2021
Licencje roczne, asysta techniczna	397 239,81
Koszty serwisu sprzętu	116 261,12
Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	112 969,54
Pozostałe	216 805,73
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	843 276,20

15. BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Bierne rozliczenia międzyokresowe	31.12.2021
Przychody zafakturowane dotyczące usług świadczonych w przyszłych okresach	302 172,13
Otrzymane dotacje	1 278 479,31
Rozliczenia przychodów z tytułu nieodpłatnie otrzymanego PWUG	847,28
Razem	1 581 498,72

16. POWIĄZANIE MIĘDZY POZYCJAMI BILANSOWYMI DLA SKŁADNIKÓW AKTYWÓW, PASYWÓW WYKAZYWANYCH W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU

W roku 2021 Spółka dokonała zbycia przyrzeczonej w 2018 r. i częściowo spłaconej nieruchomości zabudowanej, dla której strony transakcji ustaliły ratalny harmonogram spłat. Poniższa tabela prezentuje, w której pozycji bilansu oraz w jakiej wartości te należności zostały wykazane.

Pozycja bilansowa	31.12.2021
Należności długoterminowe – od jednostek powiązanych	8 250 000,00
Należności krótkoterminowe – od jednostek powiązanych	750 000,00
Razem	9 000 000,00

17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Środki trwałe zaliczane do kategorii „urządzenia techniczne i maszyny” o wartości netto na dzień 31 grudnia 2021 roku wynoszącej 527 452,46 złotych stanowią zabezpieczenie w formie zastawu rejestrowego do umowy wieloproduktowej, w ramach której COIG S.A. posiada dostępny limit kredytowy w rachunku bieżącym do kwoty 2,5 mln złotych.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku zobowiązania z tytułu leasingu zabezpieczone były tytułem własności leasingodawcy na składniku majątku objętym leasingiem.

18. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązanie warunkowe	31.12.2021
Ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania umowy	1 974 005,10
Ubezpieczeniowe gwarancje wadialne	200 000,00
Razem	2 174 005,10

Spółka COIG wystawiła weksle in blanco jako zabezpieczenie umowy wieloproduktowej w ING Bank Śląski S.A. (1 szt.), jako zabezpieczenie umów o linie gwarancyjne w GENERALI TU S.A. (5 szt.) i WIENER TU S.A. (5 szt.) oraz zabezpieczenie umowy leasingowej w ING Lease Sp. z o.o. (1 szt.).

19. ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT

Środki pieniężne na rachunku VAT	31.12.2021
Wartość środków pieniężnych na rachunku VAT	1 206 946,01
Razem	1 206 946,01

20. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Rodzaj działalności	Kraj	Eksport	Razem
Sprzedaż towarów	10 918 385,09	0,00	10 918 385,09
Sprzedaż usług z wyjątkiem serwisowych	53 569 407,83	66 567,80	53 635 975,63
Usługi serwisowe	44 747 589,68	0,00	44 747 589,68
Razem	109 235 382,60	66 567,80	109 301 950,40

21. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W roku 2021 Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Nazwa	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Projekt WOEE	1 069 906,91	0,00	0,00	1 069 906,91
Razem	1 069 906,91	0,00	0,00	1 069 906,91

22. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

W roku 2021 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

23. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Spółka w roku obrotowym nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

24. USTALENIE I ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO

Wyszczególnienie	31.12.2021
WYNIK BRUTTO	9 645 209,73
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	10 158 012,03
Wycena bilansowa kontraktów długoterminowych	634 935,71
Amortyzacja NKUP	520 820,95
Koszty reprezentacji	207 444,00
PFRON	311 600,00
Darowizny	100 000,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	64 293,50
Naliczone a nie wypłacone wynagrodzenie z narzutami za 2021 r.	672 764,84
Rezerwy na świadczenia pracownicze i koszty	3 952 631,82
Odpisy na należności, w tym należności odsetkowe	48 397,73
Odsetki leasing finansowy	9 487,84
Pozostałe koszty NKUP	3 635 635,64
Koszty podatkowe nie ujęte w rachunku zysków i strat	1 329 423,93
Wynagrodzenie z narzutami za 2020 r.-wypłacone w 2021 r.	745 079,06
Różnice amortyzacji-amortyzacja podatkowa	122 353,33
Koszty leasingu operacyjnego	348 887,96
Pozostałe	113 103,58
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	2 820 245,37
Wycena bilansowa kontraktów długoterminowych	-621 144,81
Kwoty należnych lecz nie otrzymanych odsetek	38 643,35
Rozwiązanie oraz wykorzystanie odpisów aktualizujących wartość należności	2 985 953,84
Pozostałe	416 792,99
Przychody podatkowe nie ujęte w rachunku zysków i strat	457 897,33
Otrzymane odsetki	457 897,33
Pozostałe	0,00
Podstawa opodatkowania	16 111 449,79
Odliczenia od dochodu	571 841,88
Ulga na nowe technologie	571 841,88
Podatek dochodowy	2 905 026,00
Podatek odroczony	-898 874,00
Podatek wykazany w rachunku zysków i strat	2 006 152,00

25. **KOSZTY RODZAJOWE, POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE ORAZ POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE**

Koszty wg rodzaju	31.12.2021
Amortyzacja	3 915 263,34
Zużycie materiałów i energii	2 707 765,13
Usługi obce	21 710 224,14
Podatki i opłaty	961 346,68
Wynagrodzenia	44 883 445,46
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 664 424,82
Pozostałe koszty rodzajowe	1 218 027,51
Razem	85 060 497,08

Pozostałe przychody operacyjne

W pozostałych przychodach operacyjnych ujęto rozwiązanie odpisu aktualizującego wartości aktywów niefinansowych w wysokości 94 tys. zł, przychody z tytułu świadczeń na rzecz pracowników w wysokości 445 tys. zł oraz zysk ze sprzedaży aktywów majątku 27 tys.

Pozostałe koszty operacyjne

W pozostałych kosztach operacyjnych w pozycji „Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych” ujęto kwotę 27 tys. zł. oraz inne koszty operacyjne 226 tys. zł.

26. **KOSZT WYTWORZENIA ORAZ NAKŁADY NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE**

Środki trwałe w budowie	31.12.2021
Koszty wytworzenia na własne potrzeby	3 159 805,00
Nakłady na środki trwałe	0,00
Razem	3 159 805,00

27. **PONIESIONE ORAZ PLANOWANE NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE**

Nakłady poniesione/planowane	Kwota
Poniesione w 2021 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	6 288 789
Planowane na rok 2021 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	9 600 000

Nakłady na ochronę środowiska w 2021 roku nie występują

28. **INFORMACJA O KOSZTACH ZWIĄZANYCH Z PRACAMI ROZWOJOWYMI, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ZAKWALIFIKOWANE DO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH**

W 2021 roku nie wystąpiły koszty prac rozwojowych które nie zostały ujęte do wartości niematerialnych i prawnych.

29. KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY

Waluta	kurs
EUR	4,5994
USD	4,0600

30. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie, środków pieniężnych na bieżących rachunkach bankowych oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące.

Wyszczególnienie	31.12.2021
Uzgodnienie zmiany stanu zobowiązań	
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 509 834,91
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	5 661 615,84
Różnica	-151 780,93
Korekta o zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	-159 472,13
Niewypłacone dywidendy	7 691,20

31. WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W roku 2021 oraz w roku 2020 Spółka nie była stroną we wspólnych przedsięwzięciach.

32. ZATRUDNIENIE

Zatrudnienie w osobach na dzień	31.12.2021
Administracja	27
Dział sprzedaży	24
Pion produkcji	353
Pion usług	83
Razem	487

33. WYNAGRODZENIA WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA PRACĘ W ORGANACH ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁKI

	31.12.2021
Wynagrodzenie Członków Zarządu	769 742,00
Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej	390 717,00
Razem	1 160 459,00

34. POŻYCZKI I ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W roku 2021 Spółka nie udzielała pożyczek ani żadnych innych świadczeń o podobnym charakterze, osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

35. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

	31.12.2021
Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	22 500,00
Kwota należna za badanie	22 500,00
Razem	22 500,00

36. TRANSAKcje ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Wartość transakcji z jednostkami powiązanymi

Rodzaj transakcji	31.12.2021
Zakup	16 630 633,98
Sprzedaż	7 850 848,14

Transakcje ze stronami powiązanymi zawierane były na warunkach rynkowych.

37. WYKAZ SPÓŁEK W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW

Nazwa i forma prawna	Siedziba	Liczba posiadanych udziałów	% posiadanych udziałów	Udział w zarządzaniu	Zysk/strata za ostatni rok obrotowy
LogicSynergy Sp z o.o.	Kraków	1000,00	100,00	100,00	-260 241,75

Podstawowe dane i wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek powiązanych na dzień 31 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie	LogicSynergy Sp z o.o.
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	10 730 039,58
- sprzedaż produktów	10 289 239,44
- sprzedaż towarów i materiałów	39 202,00
Przychody finansowe	0,00
Wynik finansowy netto	-260 241,75
Kapitał własny	963 755,97
- podstawowy	50 000,00
- zapasowy	1 274 131,75
- z aktualizacji wyceny	0,00
- pozostałe kapitały rezerwowe	0,00
- zysk/strata netto z lat ubiegłych	-100 134,03
- wynik finansowego netto roku obrotowego	-260 241,75
Wartość aktywów trwałych	2 121 185,06
Zatrudnienie (etaty)	72,00

38. JEDNOSTKA DOMINUJĄCA, KONSOLIDACJA

Spółka jest jednostką zależną wobec WASKO S.A., podmiotu zobowiązanego do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Siedziba jednostki dominującej mieści się w Gliwicach, przy ul. Berbeckiego 6, 44-100 Gliwice. Dane COIG S.A. zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej WASKO S.A.

COIG S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, na mocy postanowień art. 56 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Dane LogicSynergy Sp. z o.o. zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu jednostki dominującej wyższego szczebla (WASKO S.A.).

39. TRANSAKCJE ZAWARTE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE

Spółka nie zawierała żadnych transakcji, których warunki odbiegałyby od warunków rynkowych.

40. ZAWARTE UMOWY NIE UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU

W Spółce nie występują umowy, które miałyby wpływ na niniejsze sprawozdanie, a które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu.

41. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

42. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

28 lutego 2022 roku rozpoczęła się inwazja Rosji na Ukrainę „specjalna operacja wojskowa” Prezydent Ukrainy ogłosił wprowadzenie w całym kraju stanu wojennego.

Spółka nie prowadzi działalności oraz nie posiada kluczowych odbiorców w rejonie konfliktu. Wpływ tego zdarzenia na działalność Spółki obecnie nie jest możliwy do oszacowania.

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2021.

Katowice, dnia 5 kwietnia 2022 r.

PAWEŁ KUCH - PREZES ZARZĄDU

WŁODZIMIERZ SOSNOWSKI- WICEPREZES ZARZĄDU

RAFAŁ STEFANOWSKI- WICEPREZES ZARZĄDU

ŁUKASZ HOPPE - CZŁONEK ZARZĄDU

BARBARA ZABŁOCKA – SPORZĄDZAJĄCY