

# 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: 2022-03-16

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

WariantSprawozdania: 1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: URTESTE SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba

Województwo: POMORSKIE

Powiat: GDAŃSK

Gmina: GDAŃSK

Miejscowość: GDAŃSK

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: POMORSKIE

Powiat: GDAŃSK

Gmina: GDAŃSK

Nazwa ulicy: STARODWORSKA

Numer budynku: 1

Nazwa miejscowości: GDAŃSK

Kod pocztowy: 80-137

Nazwa urzędu pocztowego: GDAŃSK

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 7211Z (BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE BIOTECHNOLOGII)

KodPKD: 7219Z (BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH)

KodPKD: 7490Z (POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ PROFESJONALNA, NAUKOWA I TECHNICZNA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA)

Identyfikator podatkowy NIP: 5833355988

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000886944

### 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),

7A. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacja):

A) Zasady zaliczania składników majątkowych do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz zasadach amortyzacji:

1. Do środków trwałych spółka zalicza aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku;
2. Środki trwałe małowartościowe do 10.000,00 zł zostają w miesiącu oddania do używania odpisane w koszty zużycia materiałów - środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności;
3. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł. odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty; natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej są amortyzowane według stawek określonych na podstawie okresu ekonomicznej użyteczności;
4. Spółka dokonuje comiesięcznych odpisów amortyzacyjnych na podstawie planu amortyzacji prowadzonego w postaci tabeli amortyzacyjnej.

B) Zasady wyceny aktywów i pasywów:

1. Należności i zobowiązania zostały wycenione w kwotach wymagających zapłaty;
2. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych zostały ujęte w wartości nominalnej;
3. Środki trwałe zostały oraz wartości niematerialne i prawne zostały ujęte w wartości nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne;
4. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku zostały wycenione wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia;
5. Udziały w innych jednostkach lub inne inwestycje na dzień bilansowy wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
6. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym, zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.
7. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

- w związku z przejściowymi różnicami między księgową wartością aktywów lub pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, z zachowaniem zasady istności;
  - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy w wysokości kwoty przewidzianej do odliczenia w przyszłości od podatku dochodowego, w związku z występowaniem istotnych ujemnych różnic przejściowych, które w przyszłości spowodują zmniejszenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym oraz straty podatkowej;
  - rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem istotnych dodatnich różnic przejściowych, które w przyszłości spowodują zwiększenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym,
8. Do wyceny w bilansie aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych przyjmuje się jednolity przelicznik, jakim jest średni kurs walut zawarty w tabeli nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31.

---

#### **ustalenia wyniku finansowego**

Wynik finansowy ustala się z rachunku zysków i strat, stosując współmierności, realizacji i ostrożności. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą. Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej Spółki z uwzględnieniem pozostałych przychodów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego prawnych i ewentualne płatności z nim zrównane - wynikających z odrębnych przepisów.

Wynik z działalności operacyjnej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami ze netto: produktów, usług, towarów i materiałów z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń przychodów bez VAT oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a wartością sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów ustaloną odpowiednio w koszcie ich wytworzenia albo

w cenach nabycia (zakupu) - powiększonych o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych Zarządu Spółki, kosztów sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu: dywidend, odsetek uzyskanych ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a kosztami finansowymi, w szczególności poniesionych z tytułu: odsetek, strat ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Ewidencja i rozliczanie kosztów prowadzone jest wg. rodzajów na kontach zespołu 4.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest według wariantu porównawczego.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

---

#### **ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od

01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. i zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane dotyczące

jednostki i obejmuje:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- informacja dodatkowa obejmująca dodatkowe informacje i objaśnienia.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

---

#### **pozostałe**

Zarząd Spółki w związku z tym, iż w maju 2022 roku wejdzie w życie dyrektywa IVDR dotycząca nowych przepisów dla wprowadzania na rynek wyrobów medycznych IVD, przeprowadził szczegółową analizę dotychczas stosowanego podejścia do prowadzonych prac badawczych i rozwojowych.

W wyniku przeprowadzonej analizy oraz mając na uwadze „Komunikat UKNF w sprawie możliwości ujmowania aktywów powstałych w wyniku prac rozwojowych przez emitentów papierów wartościowych stosujących Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF)” Zarząd Spółki zastosował wytyczne UKNF do sprawozdania finansowego za rok 2021 sporządzonego zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

W związku z powyższym dokonano zamiany polityki rachunkowości w zakresie rozpoznania momentu, od którego prace rozwojowe będą przez Spółkę aktywowane tj. w przypadku prac rozwojowych właściwym dowodem wskazującym na możliwość z technicznego punktu widzenia ukończenia składnika wartości niematerialnych i jego

komercjalizacji będzie uzyskanie pozwolenia właściwego organu regulacyjnego w odniesieniu do nowych produktów lub procesów produkcji. Zatem niewielka część nakładów związanych z opracowywaniem nowego produktu lub procesu produkcyjnego będzie mogła być kapitalizowana.

W celu zapewnienia porównywalności sprawozdania finansowego odpowiednie korekty zostały wprowadzone do roku 2020. Szczegółowe informacje dotyczące korekt lat poprzednich zostały zaprezentowane w informacji dodatkowej w pkt 6.3.

## Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	9 939 871,78	1 671 947,94	692 539,97
Aktywa trwałe	753 730,52	1 044 244,04	64 836,07
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	701 105,45	64 836,07	64 836,07
Środki trwałe	128 887,61	64 836,07	64 836,07
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	128 887,61	64 836,07	64 836,07
Środki trwałe w budowie	456 301,84	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	115 916,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	20 200,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	20 200,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 425,07	979 407,97	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	32 425,07	979 407,97	0,00
Aktywa obrotowe	9 186 141,26	627 703,90	627 703,90
Zapasy	7 200,00	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	7 200,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	606 251,46	200 275,00	200 275,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	606 251,46	200 275,00	200 275,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 375,63	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	1 375,63	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	603 768,83	190 275,00	190 275,00
inne	1 107,00	10 000,00	10 000,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	8 533 010,92	427 349,62	427 349,62
Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 533 010,92	427 349,62	427 349,62
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 533 010,92	427 349,62	427 349,62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 533 010,92	427 349,62	427 349,62
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 678,88	79,28	79,28
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>9 939 871,78</b>	<b>1 671 947,94</b>	<b>692 539,97</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>9 687 828,27</b>	<b>1 653 741,39</b>	<b>674 333,42</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	114 028,00	12 000,00	12 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 875 010,47	1 883 063,62	1 883 063,62
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	12 875 010,47	1 883 063,62	1 883 063,62
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	200,00	200,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-979 407,97	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-2 321 802,23	-241 522,23	-1 220 930,20
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>252 043,51</b>	<b>18 206,55</b>	<b>18 206,55</b>
Rezerwy na zobowiązania	103 822,45	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	103 822,45	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	103 822,45	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	148 221,06	18 206,55	18 206,55
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	148 221,06	18 206,55	18 206,55
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	126 250,16	8 899,81	8 899,81
- do 12 miesięcy	126 250,16	8 899,81	8 899,81
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	21 970,90	9 306,74	9 306,74
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

## Rachunek zysków i strat

### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	979 487,25	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	979 487,25	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	2 322 511,30	1 230 128,93	1 230 049,65
Amortyzacja	20 118,72	14 841,76	14 841,76
Zużycie materiałów i energii	116 609,97	195 788,39	195 709,11
Usługi obce	1 352 146,89	565 880,58	565 880,58
Podatki i opłaty, w tym:	3 246,27	1 000,00	1 000,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	792 778,46	421 240,53	421 240,53
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 705,07	14 237,46	14 237,46
- emerytalne	2 732,73	6 804,82	6 804,82
Pozostałe koszty rodzajowe	31 905,92	17 140,21	17 140,21
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 322 511,30	-250 641,68	-1 230 049,65
Pozostałe przychody operacyjne	1 121,31	8 136,11	8 136,11
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Inne przychody operacyjne	1 121,31	8 136,11	8 136,11
Pozostałe koszty operacyjne	17,29	2,04	2,04
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	17,29	2,04	2,04
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D- E)	-2 321 407,28	-242 507,61	-1 221 915,58
Przychody finansowe	134,22	6 657,97	6 657,97
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	134,22	6 657,97	6 657,97
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	529,17	5 672,59	5 672,59
Odsetki, w tym:	16,02	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	513,15	5 672,59	5 672,59
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 321 802,23	-241 522,23	-1 220 930,20
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 321 802,23	-241 522,23	-1 220 930,20

### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 653 741,39	1 195 263,62	1 195 263,62
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-979 407,97	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	674 333,42	1 195 263,62	1 195 263,62
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 000,00	11 250,00	11 250,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	102 028,00	750,00	750,00
zwiększenie (z tytułu)	102 028,00	750,00	750,00
podwyższenie kapitału zakładowego w związku z emisją akcji serii B	2 458,80	0,00	0,00
podwyższenie kapitału zakładowego w związku z emisją akcji serii C	9 520,00	0,00	0,00
podwyższenie kapitału zakładowego w związku z emisją akcji serii D	2 049,20	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
podwyższenie kapitału w związku z przekształceniem URTESTE SP. Z O.O. w URTESTE S.A.	87 800,00	0,00	0,00
wpisanie w KRS wniesionych w roku poprzednim udziałów na kapitał zakładowy	200,00	750,00	750,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	114 028,00	12 000,00	12 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 883 063,62	1 548 000,00	1 548 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	10 991 946,85	335 063,62	335 063,62
zwiększenie (z tytułu)	11 321 269,08	699 800,00	699 800,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	11 321 269,08	699 800,00	699 800,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	329 322,23	364 736,38	364 736,38
pokrycia kapitału URTESTE S.A. z majątku spółki przekształcanej URTESTE SP. Z O.O.	87 800,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	241 522,23	364 736,38	364 736,38
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 875 010,47	1 883 063,62	1 883 063,62
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	200,00	750,00	750,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-200,00	-550,00	-550,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	200,00	200,00
wniesionych wkładów na kapitał zakładowy, które do dnia bilansowego nie zostały wpisane w KRS	0,00	200,00	200,00
zmniejszenie (z tytułu)	200,00	750,00	750,00
wpisania w KRS w roku bieżącym wniesionych w roku poprzednim wkładów na kapitał zakładowy	200,00	750,00	750,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	200,00	200,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-241 522,23	-364 736,38	-364 736,38
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	241 522,23	364 736,38	364 736,38
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	979 407,97	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 220 930,20	364 736,38	364 736,38
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	241 522,23	364 736,38	364 736,38
pokrycia straty z kapitału zapasowego	241 522,23	364 736,38	364 736,38
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	979 407,97	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-979 407,97	0,00	0,00
Wynik netto	-2 321 802,23	-241 522,23	-1 220 930,20
zysk netto	0,00	0,00	0,00
strata netto	2 321 802,23	241 522,23	1 220 930,20
odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 687 828,27	1 653 741,39	674 333,42
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 687 828,27	1 653 741,39	674 333,42

## Rachunek przepływów pieniężnych

### Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
--	--	--	--



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
Zysk (strata) netto	-2 321 802,23	-241 522,23	-1 220 930,20
Korekty razem	-251 445,45	-1 112 174,23	-132 766,26
Amortyzacja	20 118,72	14 841,76	14 841,76
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	103 822,45	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	-7 200,00	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	-426 176,46	-121 791,00	-121 791,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	130 014,51	-25 815,32	-25 815,32
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-72 024,67	-979 409,67	-1,70
Inne korekty	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 573 247,68	-1 353 696,46	-1 353 696,46
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Wpływy	0,00	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>Wydatki</b>	<b>656 388,10</b>	<b>42 215,69</b>	<b>42 215,69</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	656 388,10	42 215,69	42 215,69
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-656 388,10	-42 215,69	-42 215,69
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>Wpływy</b>	<b>11 772 097,08</b>	<b>1 650 000,00</b>	<b>1 650 000,00</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	11 772 097,08	1 650 000,00	1 650 000,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>Wydatki</b>	<b>436 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	436 800,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 335 297,08	1 650 000,00	1 650 000,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	8 105 661,30	254 087,85	254 087,85
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	8 105 661,30	254 087,85	254 087,85
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	427 349,62	173 261,77	173 261,77
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	8 533 010,92	427 349,62	427 349,62
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Informacja dodatkowa Urteste S.A. 2021

#### Załączony plik

Informacja\_dodatkowa\_URTESTE\_S.A.\_2021.pdf

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

Rok bieżący

Rok poprzedni

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-2 321 802,23	-1 220 930,20
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	220,12	8 131,15
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	220,12	8 131,15
Przychody z tytułu zwolnienia z obowiązku opłacania należności z tytułu składek ZUS (Artykuł 31zx.)	0,00	8 131,15
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	8 131,15
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	220,12	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	220,12	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	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
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	28 175,60	12 578,53
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	28 175,60	12 578,53
Nieopłacone do ZUS składki – umorzenie za 03-05/2020 (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	0,00	4 666,15
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	4 666,15
Składki czonkowskie nieobowiązkowe (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 37)	4 320,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	4 320,00	0,00
Koszty polisy odpowiedzialności cywilnej władz spółki (Artykuł 15, Ustęp 1)	17 419,36	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	17 419,36	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	6 436,24	7 912,38
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	6 436,24	7 912,38
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 344,48	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	1 344,48	0,00
Nieopłacone do ZUS składki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	1 344,48	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	1 344,48	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	484 521,16	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	484 521,16	0,00
Koszty wstępnych opłat leasingowych - bilansowo rozliczanych w czasie (Artykuł 15, Ustęp 1)	47 721,16	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	47 721,16	0,00
Koszty emisji akcji, które bilansowo umniejszyły kapitał zapasowy (Artykuł 15, Ustęp 1)	436 800,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	436 800,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
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
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00