

Substantive
partners:[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: No file chosen

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2021-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2021-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2022-06-22](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)Schema version: [1-2](#)valueOf_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [IMPACT CLEAN POWER TECHNOLOGY SPÓŁKA AKCYJNA](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [Mazowieckie](#)County: [Warszawa](#)Municipality: [Śródmieście](#)City: [Warszawa](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [Mazowieckie](#)

County: [Warszawa](#)

Municipality: [Śródmieście](#)

Street: [Świętokrzyska](#)

Building number: 30

Flat number: 63

City: [Warszawa](#)

Postal code: 00-116

Post office: [Warszawa](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[2611Z](#)

[7219Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [5252501081](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000378990](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2021-01-01](#)

Date To: [2021-12-31](#)

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data : [False](#)

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: [True](#)

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: [True](#)

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation));:

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób: Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. W szczególności są to: a. autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, b. prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,

c. know-how. Prawo do patentów jest prawem wyłącznego korzystania z wynalazku w sposób zawodowy lub zarobkowy. Potwierdzeniem udzielenia patentu jest opublikowany dokument patentowy oraz wpis do rejestru prowadzonego przez Urząd Patentowy. Procedurę udzielania patentu określa ustawa Prawo własności przemysłowej. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się stosując zasady określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Okres dokonywania odpisów nie może być krótszy niż 60 miesięcy, czyli 5 lat. Technologie starzeją się albo stają się ogólnodostępną częścią wiedzy technicznej na całym świecie. Ochrona patentów jest udzielana na określony

z góry okres, tj. 10 lat. Z biegiem czasu spada wartość patentów, co uzasadnia ich amortyzację. Odpisy amortyzacyjne dotyczące wynalazków i patentów pomniejszają podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym." Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli: 1) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,

2) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii, 3) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii. 4) suma kosztów poniesionych na prace rozwojowe przekracza 50.000 PLN Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów tych prac. Jeżeli w wyjątkowych przypadkach nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów

zakończonych prac rozwojowych, to okres dokonywania odpisów nie może przekraczać 5 lat. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizacyjne ich wartość. Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Środki trwałe jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów są to składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym okres jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 PLN. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przejścia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Inwestycje krótkoterminowe Spółka wycenia według kosztu, tj. w cenie nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Leasing, umowę leasingową uznaje się za leasing finansowy, jeżeli z tytułu posiadanego przedmiotu leasingu następuje zasadniczo przeniesienie pożytków oraz całego ryzyka na leasingobiorcę. Przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały lub inwestycje według wartości godziwej lub w wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu w zależności od tego, która z tych dwóch wartości jest niższa.

Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania." Używane na podstawie umów leasingu finansowego środki trwałe podlegają amortyzacji według zasad używanych do własnych składników majątku. W przypadku braku wystarczającej pewności, że leasingobiorca uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu, dany składnik aktywów

umarza się przez okres leasingu bądź okres użytkowania w zależności od tego, który z nich jest krótszy.

Zapasy wyceniane są: materiały - według ceny nabycia wyroby gotowe - według kosztu wytworzenia (koszt materiałów bezpośrednich, koszty robocizny, uzasadniona część kosztów pośrednich). Produkcja w toku wyceniana jest w wysokości bezpośrednich kosztów materiałów. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Aktywa finansowe w momencie początkowego ujęcia składników aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych Spółka wycenia je w wysokości kosztu (w cenie nabycia), czyli w wartości godziwej uiszczonej zapłaty (w przypadku składnika aktywów) lub otrzymanej zapłaty (w przypadku zobowiązania). Środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej.

determining the financial result:

Spółka ustala wynik finansowy metodą porównawczą

determining the financial statements preparation method:

Spółka sporządziła sprawozdanie zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie podlegało badaniu przez biegłego niezależnego rewidenta. Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	142,697,408.15	80,289,542.96
A. Fixed assets	24,380,693.06	13,764,314.66
I. Intangible assets	15,670,691.82	6,997,206.42
1. Completed R&D work expenses	15,405,359.64	5,999,693.21
3. Other intangible assets	265,332.18	997,513.21
II. Tangible fixed assets	5,813,629.55	4,758,063.26
1. Fixed assets	5,171,952.92	3,854,236.40
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	629,706.42	478,472.96
c) technical equipment and machinery	3,275,824.67	2,022,985.51
d) means of transport	772,434.29	1,008,338.95
e) other fixed assets	493,987.54	344,438.98
2. Capital work in progress	616,704.64	825,164.79
3. Advances for capital work in progress	24,971.99	78,662.07
III. Long-term receivables	0.00	0.00
IV. Long-term investments	0.00	0.00
V. Long-term accruals	2,896,371.69	2,009,044.98
1. Assets from deferred income tax	2,877,862.71	1,976,937.70
2. Other prepayments and accruals	18,508.98	32,107.28
B. Current assets	118,316,715.09	66,525,228.30

I. Inventory	68,477,325.04	22,801,783.08
1. Materials	33,876,763.82	19,715,312.39
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	253,268.54	707,063.47
3. Finished goods	14,850,041.44	867,803.89
5. Advances for deliveries and services	19,497,251.24	1,511,603.33
II. Short-term receivables	37,492,383.30	18,817,140.45
3. Receivables from other entities	37,492,383.30	18,817,140.45
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	36,172,114.41	15,904,111.23
– to 12 months	35,882,932.38	15,904,111.23
– over 12 months	289,182.03	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	1,175,631.99	2,581,316.38
c) other	144,636.90	331,712.84
III. Short-term investments	9,766,630.76	14,986,228.31
1. Short-term financial assets	9,766,630.76	14,986,228.31
c) Cash and other financial assets	9,766,630.76	14,986,228.31
– cash in hand and in bank	9,766,630.76	14,986,228.31
IV. Short-term accruals	2,580,375.99	9,920,076.46
Total liabilities	142,697,408.15	80,289,542.96
A. Equity	55,448,884.82	49,855,510.89
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	20,104,233.00	20,104,233.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	21,912,618.38	21,912,618.38
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	21,912,618.38	21,912,618.38
IV. Other reserve capital (fund), including:	7,838,659.51	2,564,923.19
– created in accordance with the company deed (statutes)	7,838,659.51	0.00
V. Profit (loss) from previous years	0.00	-3,313,771.38
VI. Net profit (loss)	5,593,373.93	8,587,507.70
B. Liabilities and provisions for liabilities	87,248,523.33	30,434,032.07
I. Liabilities provisions	10,408,041.73	9,031,383.38
1. Provision for deferred income tax	2,317,993.18	1,580,254.22
2. Pension and related benefits provisions	1,024,765.30	649,386.49
– long-term	51,749.79	50,115.11
– short-term	973,015.51	599,271.38
3. Other provisions	7,065,283.25	6,801,742.67
– short-term	7,065,283.25	6,801,742.67
II. Long-term liabilities	337,262.78	762,280.56
3. To other entities	337,262.78	762,280.56
c) other financial liabilities	337,262.78	762,280.56
III. Short-term liabilities	74,867,458.86	20,525,309.00

3. Liabilities to other parties	74,683,377.00	20,367,726.20
a) credits and loans	27,359,717.97	11,810,757.84
c) other financial liabilities	22,464,230.83	1,866,636.95
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	12,879,171.02	4,924,877.84
– to 12 months	12,879,171.02	4,924,877.84
e) advances for deliveries and services	7,739,847.52	276,919.39
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	4,088,954.19	1,234,499.28
h) arising from remunerations	60,165.31	1,740.44
i) other	91,290.16	252,294.46
4. Special funds	184,081.86	157,582.80
IV. Accruals and deferred income	1,635,759.96	115,059.13
2. Other prepayments and accruals	1,635,759.96	115,059.13
– short-term	1,635,759.96	115,059.13

Profit and loss account:

Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales, including:	122,627,710.45	99,114,637.72
I. Net revenue from sale of goods	106,600,481.86	91,965,272.46
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	13,528,442.62	-1,905,744.39
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	566,548.02	1,663,825.86
IV. Net revenue from sales of goods and materials	1,932,237.95	7,391,283.79
B. Operating activity costs	113,942,901.95	86,506,970.95
I. Amortisation	4,188,849.65	3,654,730.40
II. Consumption of materials and energy	71,769,145.32	48,833,732.32
III. Outsourced services	11,588,089.48	8,586,385.43
IV. Taxes and fees, including:	191,821.84	238,847.29
V. Remunerations	18,865,128.15	15,094,187.45
VI. Social insurances and other benefits, including:	3,990,566.49	3,049,243.56
– pension	1,706,422.61	2,284,782.87
VII. Other costs by nature	1,276,075.24	2,001,670.15
VIII. Value of sold goods and materials	2,073,225.78	5,048,174.35
C. Profit (loss) from sales) (A–B	8,684,808.50	12,607,666.77
D. Other operating income	3,013,377.03	1,699,203.52
II. Subsidies	0.00	1,074,571.97

III. Revaluation of non-financial assets	51,788.60	42,624.01
IV. Other operating revenue	2,961,588.43	582,007.54
E. Other operating expenses	4,250,085.57	3,704,491.47
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	222,974.81	159,451.49
II. Revaluation of non-financial assets	750,972.38	1,313,632.63
III. Other operating costs	3,276,138.38	2,231,407.35
F. Operating profit (loss)) (C+D-E)	7,448,099.96	10,602,378.82
G. Financial income	7,633.72	903,988.26
II. Interest, including:	7,633.72	102,420.31
V. Other	0.00	801,567.95
H. Financial costs	1,848,848.75	542,713.38
I. Interest, including:	561,393.95	464,033.84
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	24,000.00
IV. Other	1,287,454.80	54,679.54
I. Gross profit (loss)) (F+G-H)	5,606,884.93	10,963,653.70
J. Income tax	13,511.00	2,376,146.00
L. Net profit (loss)) (I-J-K)	5,593,373.93	8,587,507.70

Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	49,855,510.89	41,268,003.19
Ia. Opening balance of equity after adjustments	49,855,510.89	41,268,003.19
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	20,104,233.00	16,341,136.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	3,763,097.00
a) increase (due to)	0.00	3,763,097.00
– release of shares (issue of shares)	0.00	3,763,097.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	20,104,233.00	20,104,233.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	21,912,618.38	5,994,016.98
1. Changes in supplementary capital (fund)	0.00	15,918,601.40
a) increase (due to)	0.00	15,918,601.40
– issuance of shares above nominal value	0.00	15,918,601.40
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	21,912,618.38	21,912,618.38
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	2,564,923.19	22,246,621.59

1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	5,723,736.32	-19,681,698.40
a) increase (due to)	5,723,736.32	0.00
zysk z lat ubieglych	5,723,736.32	0.00
b) decrease (due to)	0.00	-19,681,698.40
wydania udzialow (emisji akcji)	0.00	-3,763,097.00
wydania udzialow (emisji akcji) powyzej wartosci nominalnej	0.00	-15,918,601.40
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	7,838,659.51	2,654,923.19
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	5,273,736.32	-7,649,899.87
1. Opening balance of previous years' profit	8,587,507.70	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	8,587,507.70	0.00
a) increase (due to)	0.00	4,336,128.49
– previous years distribution of profit	0.00	4,336,128.49
b) decrease (due to)	-8,587,507.70	0.00
podzialu zysku z lat ubieglych	-8,587,507.70	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	4,336,128.49
4. Loss from previous years at the beginning of the period	-3,313,771.38	-7,649,899.87
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	-3,313,771.38	-7,649,899.87
b) decrease (due to)	3,313,771.38	0.00
pokrycie straty z lat ubieglych	3,313,771.38	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	0.00	-7,649,899.87
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	0.00	-3,313,771.38
6. Net result	5,593,373.93	8,587,507.70
a) net profit	5,593,373.93	8,587,507.70
II. Closin balance of equity	55,448,884.82	49,855,510.89
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	55,448,884.82	49,855,510.89

Cash flow statement:

Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	5,593,373.93	8,587,507.70
II. Total adjustments	-41,974,415.82	-10,390,458.60
1. Amortisation	4,188,849.65	3,654,730.40
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	235,404.82	-217,896.21
3. Interest and profit participation)	500,411.55	232,000.93
4. Profit (loss) from investment activities	222,974.81	183,451.49
5. Change in provisions	1,376,658.35	1,985,656.71
6. Change in inventory	-45,675,541.96	-320,588.66
7. Change in receivables	-18,675,242.85	2,615,515.51
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	19,615,402.34	-13,213,407.81
9. Change in prepayments and accruals	-3,763,332.53	-5,309,920.96
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	-36,381,041.89	-1,802,950.90
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	0.00	73,118.44
1. Sale of intangible assets and tangible assets	0.00	47,118.44
3. From financial assets, including:	0.00	26,000.00
b) in other entities	0.00	26,000.00
– sale of financial assets	0.00	26,000.00
II. Expenses	2,250,903.26	3,674,490.18
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	2,250,903.26	3,674,490.18
III. Net cash flow from investing activities) (I–II)	-2,250,903.26	-3,601,371.74
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	36,014,748.10	1,931,341.57
2. Credits and loans	15,548,960.13	1,931,341.57
4. Other financial proceeds	20,465,787.97	0.00
II. Expenses	2,366,995.68	568,066.60
7. Payments arising from financial lease agreements	1,866,584.13	336,065.67
8. Interest	500,411.55	232,000.93
III. Net cash flow from financial activities) (I–II)	33,647,752.42	1,363,274.97
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III)	-4,984,192.73	-4,041,047.67
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	-5,219,597.55	-3,823,151.46
– change in cash due to exchange rates	235,404.82	-217,896.21
F. Cash at the beginning of period	14,768,332.10	18,809,379.77
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	9,784,139.37	14,768,332.10

– restricted access

2,442,392.41

178,952.45

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Additional information and explanations](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [additional-info-and-explanations.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [additional-info-and-explanations.pdf](#)

Description: [Additional information and explanations](#) are attached. Other issues listed in Annex 1 to the [Accounting Act](#) do not occur.

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

	Current year			Previous year		
	Total value	from revenue sources	other	Total value	from revenue sources	other
A. Gross profit (loss) for a given year	5,606,884.93			10,963,653.70		
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	1,282,222.60	1,282,222.60		174,121.47	174,121.47	
Reversal of the receivables write-down (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 4 Lit: e)	51,788.60	51,788.60		42,624.01	42,624.01	
B&R credit from previous years (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 6)	612,908.00	612,908.00		0.00	0.00	
Release of reserves from previous years (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 4)	617,526.00	617,526.00		0.00	0.00	
Subsidy income (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 21)	0.00	0.00		131,497.46	131,497.46	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00			0.00		
C. Non-taxable revenue in the current year, including	115,059.13	115,059.13		80,960.87	80,960.87	
Balance sheet revenue included in tax revenue in previous periods (Art: 12 Ust: 3a)	115,059.13	115,059.13		0.00	0.00	
Balance exchange differences (Art: 15a Ust: 2)	0.00	0.00		80,960.87	80,960.87	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00			0.00		

D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	1,635,759.96	1,635,759.96	1,239,560.20	1,239,560.20
Tax revenues being balance sheet revenues in the following years (Art: 12 Ust: 3a)	1,635,759.96	1,635,759.96	115,059.13	115,059.13
Tax revenues being balance sheet revenues in previous years (Art: 12 Ust: 3a)	0.00		1,124,501.07	1,124,501.07
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00	
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	3,508,976.09	3,508,976.09	2,396,545.22	2,396,545.22
Interest on tax liabilities (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21)	60,311.47	60,311.47	7,498.58	7,498.58
Costs of representation (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	6,796.00	6,796.00	9,971.27	9,971.27
PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36)	151,345.00	151,345.00	179,202.00	179,202.00
Inventory differences (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 47)	132,669.09	132,669.09	201,757.24	201,757.24
Leasing amortization (Art: 17b)	350,532.92	350,532.92	357,090.93	357,090.93
Depreciation of research and development works (Art: 15 Ust: 4a)	1,932,068.50	1,932,068.50	1,421,339.31	1,421,339.31
Car operating costs (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51)	37,320.13	37,320.13	35,166.97	35,166.97
Liability insurance of the Management Board (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 59)	26,009.78	26,009.78	23,066.68	23,066.68
Penalties paid (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22)	370,858.92	370,858.92	0.00	0.00
Writing down research and development works (Art: 15 Ust: 4a)	220,282.57	220,282.57	0.00	0.00
Costs to subsidies received (Art: 15 Ust: 4i)	0.00		131,497.46	131,497.46
Membership fees (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 37)	0.00		26,284.92	26,284.92
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	220,781.71	220,781.71	3,669.86	3,669.86
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	3,854,488.87	3,854,488.87	3,435,677.60	3,435,677.60
Negative foreign exchange differences from the balance sheet valuation (Art: 15a Ust: 1)	432,332.73	432,332.73	67,990.76	67,990.76

Write-downs (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26)	750,972.38	750,972.38	1,313,632.63	1,313,632.63
Provisions (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	2,575,001.83	2,575,001.83	2,053,078.69	2,053,078.69
Unpaid wages and Social Security (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57)	89,774.48	89,774.48		
Unpaid interest (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11)	1,914.49	1,914.49		
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	4,492.96	4,492.96	975.52	975.52
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	7,095,723.62	7,095,723.62	5,273,526.64	5,273,526.64
Leasing tax costs (Art: 17b Ust: 1)	266,557.55	266,557.55	325,483.94	325,483.94
Tax depreciation of research and development works (Art: 16 Ust: 4a)	6,828,190.55	6,828,190.55	4,757,711.39	4,757,711.39
Paid wages from previous periods (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57)	0.00		124,911.35	124,911.35
Interest paid (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11)	0.00		65,419.96	65,419.96
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	975.52	975.52	0.00	
H. Loss from previous years, including:	0.00		0.00	
I. Other changes in tax basis, including:	-5,183,120.31	-5,183,120.31	0.00	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00	
J. Income tax basis	929,984.19		12,506,827.74	
K. Income tax	176,697.00		2,376,297.00	

Impact Clean Power Technology S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerial- ne i prawne	Zaliczki na wartości niematerial- ne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2021	9 847 285,24	-	10 336 286,21	-	20 183 571,45
Zwiększenia	11 736 407,12	-	19 680,00	-	11 756 087,12
Nabycie	11 736 407,12	-	19 680,00	-	11 756 087,12
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	(440 565,12)	-	-	-	(440 565,12)
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszania z tyt. likwidacji	(440 565,12)	-	-	-	(440 565,12)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
31.12.2021	21 143 127,24	-	10 355 966,21	-	31 499 093,45

Impact Clean Power Technology S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Umorzenie i aktualizacja wartości

01.01.2021	(3 847 592,03)	-	(9 338 773,00)	-	(13 186 365,03)
Zwiększenia	(2 110 458,12)	-	(751 861,03)	-	(2 862 319,15)
Amortyzacja	(2 110 458,12)	-	(751 861,03)	-	(2 862 319,15)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	220 282,55	-	-	-	220 282,55
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	220 282,55	-	-	-	220 282,55
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
31.12.2021	<u>(5 737 767,60)</u>	-	<u>(10 090 634,03)</u>	-	<u>(15 828 401,63)</u>

Wartość netto

01.01.2021	<u>5 999 693,21</u>	-	<u>997 513,21</u>	-	<u>6 997 206,42</u>
31.12.2021	<u>15 405 359,64</u>	-	<u>265 332,18</u>	-	<u>15 670 691,82</u>

Koszty zakończonych prac rozwojowych na dzień bilansowy wyniosły 21.143.127,24 zł (2020r.: 9.847.285,24 zł). Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od wartości kosztów zakończonych prac rozwojowych przez okres nie dłuższy niż 5 lat.

1. 2 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi niezaklasyfikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi niezaklasyfikowane do wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy wyniosły 1.902.366,05 zł (2020r.: 9.094.468,81 zł).

Impact Clean Power Technology S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2021	-	498 102,44	3 709 240,95	1 518 161,14	897 223,51	6 622 728,04
Zwiększenia	-	192 056,64	2 035 002,35	88 483,64	382 018,15	2 697 560,78
Nabycie	-	192 056,64	2 035 002,35	37 862,12	382 018,15	2 646 939,26
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	50 621,52	-	50 621,52
Zmniejszenia	-	-	(4 486,99)	-	-	(4 486,99)
Rozchód	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	(4 486,99)	-	-	(4 486,99)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
31.12.2021	-	690 159,08	5 739 756,31	1 606 644,78	1 279 241,66	9 315 801,83

Impact Clean Power Technology S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Umorzenie i aktualizacja wartości	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
01.01.2021	-	(19 629,48)	(1 686 255,44)	(509 822,19)	(552 784,53)	(2 768 491,64)
Zwiększenia	-	(40 823,18)	(779 470,95)	(273 766,78)	(232 469,59)	(1 326 530,50)
Amortyzacja	-	(40 823,18)	(779 470,95)	(273 766,78)	(232 469,59)	(1 326 530,50)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	1 794,75	(50 621,52)	-	(48 826,77)
Rozchód	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	1 794,75	-	-	1 794,75
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	(50 621,52)	-	(50 621,52)
31.12.2021	-	(60 452,66)	(2 463 931,64)	(834 210,49)	(785 254,12)	(4 143 848,91)
Wartość netto						
01.01.2021	-	478 472,96	2 022 985,51	1 008 338,95	344 438,98	3 854 236,40
31.12.2021	-	629 706,42	3 275 824,67	772 434,29	493 987,54	5 171 952,92

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 0,00 zł (2020 r.: 0,00 zł).

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

Wartość środków trwałych niewykazywanych w aktywach Spółki używanych przez Spółkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego wynosi 159 809,30 zł (2020 r.: 0,00 zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

Impact Clean Power Technology S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 4 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 616.704,63 zł (2020 r.: 825.164,79 zł), w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 0,00 zł (2020 r.: 0,00 zł).

2. 5 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy

3. Należności długoterminowe

3. 1 Struktura należności długoterminowych

	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto
Od jednostek powiązanych	-	-	-
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
Od pozostałych jednostek	-	-	-
	-	-	-

3. 2 Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych

	Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
01.01.2021	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
31.12.2021	-	-	-
<i>Nie dotyczy</i>			

Impact Clean Power Technology S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. Inwestycje długoterminowe

4. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długo - terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2021	-	-	-	-	-
Zwiększenia					
Nabycie	-	-	-	-	-
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Inne, w tym wycena do wartości godziwej	-	-	-	-	-
Zmniejszenia					
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszania z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Inne, w tym wycena do wartości godziwej	-	-	-	-	-
31.12.2021	-	-	-	-	-

Impact Clean Power Technology S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2021	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
31.12.2021	-	-	-	-	-
Wartość netto					
01.01.2021	-	-	-	-	-
31.12.2021	-	-	-	-	-

4. 2 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych

Wartość dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych wyniosła 0,00 zł.

Wartość dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych wyniosła 0,00 zł.

4. 3 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nie dotyczy

Impact Clean Power Technology S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. Posiadane papiery wartościowe i inne prawa

Nie dotyczy

6. Inne rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Koszty związane z ochroną patentów	18 508,98	32 107,28
	-	-
	-	-
	<u>18 508,98</u>	<u>32 107,28</u>

7. Zapasy

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Stan zapasów brutto	71 594 755,86	25 270 233,67
Odpis aktualizujący wartość zapasów	<u>(3 117 430,82)</u>	<u>(2 468 450,59)</u>
Stan zapasów netto	<u>68 477 325,04</u>	<u>22 801 783,08</u>

Kwota odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w bieżącym roku wyniosła 0,00 zł (2020: 0,00 zł).

8. Środki pieniężne

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Środki pieniężne w kasie	4 946,46	5 420,61
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	9 761 684,30	14 980 807,70
<i>w tym: środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354)</i>	2 248 271,18	21 369,65
	<u>9 766 630,76</u>	<u>14 986 228,31</u>

Impact Clean Power Technology S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Należności krótkoterminowe

9. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

Nie dotyczy

9. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Nie dotyczy

9. 3 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Stan należności brutto	37 855 128,94	17 517 600,25
Odpis aktualizujący wartość należności	(1 683 014,53)	(1 613 489,02)
Stan należności netto	<u>36 172 114,41</u>	<u>15 904 111,23</u>

9. 4 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Jednostki w których jednostka posiada powiązane zaangażowanie w kapitale</u>	<u>Pozostałe jednostki, Pozostałe jednostki</u>
01.01.2021	-	(1 613 489,02)
Zwiększenia	-	(178 578,49)
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	109 052,98
31.12.2021	<u>-</u>	<u>(1 683 014,53)</u>

Impact Clean Power Technology S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. 5 Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności krótkoterminowych (w tym dochodzonych na drodze sądowej)

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Pozostałe jednostki
01.01.2021	-	-	(6 000,00)
Zwiększenia	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
31.12.2021	-	-	(6 000,00)

10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Ubezpieczenia	185 821,56	167 421,55
Koszty prac rozwojowych	1 902 366,05	9 094 468,81
Domena internetowa	139,40	106,64
Licencje (ZIMBRA, JIRA)	59 947,45	80 894,73
Pozostałe	432 101,53	577 184,73
	<u>2 580 375,99</u>	<u>9 920 076,46</u>

Impact Clean Power Technology S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. Kapitał własny

11. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
DialCom24 sp. Z o.o. (akcje imienne serii C, E, F, G, I)	10 052 117	10 052 117,00	50,00%
Torvum Enterprises Ltd. (akcje imienne serii D)	6 999 980	6 999 980,00	34,82%
Cyntec Co.LTD (akcje imienne serii H)	1 052 116	1 052 116,00	5,23%
Akcjonariusze prywatni (akcje imienne serii A, B, C, D)	2 000 020	2 000 020,00	9,95%
	20 104 233	20 104 233,00	100,00%

Akcje imienne serii D - 7 000 000 - akcje imienne serii D są uprzywilejowane co do głosu (dwa głosy na jedną akcję serii D)

11. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje zysk za rok obrotowy 2021 przeznaczyć na zwiększenie kapitału rezerwowego

11. 3 Zmiana kapitałów zapasowych i pozostałych kapitałów rezerwowych

	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe
01.01.2021	21 912 618,38	2 564 923,19
Zwiększenia	-	5 273 736,32
Zmniejszenia	-	-
31.12.2021	21 912 618,38	7 838 659,51

Impact Clean Power Technology S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

12. Rezerwy

12. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	31.12.2021					
	01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	w tym długoterminowe
Odprawy emerytalne	51 401,66	55 902,18	-	(51 401,66)	55 902,18	51 749,79
Nagrody jubileuszowe	-	-	-	-	-	-
Pozostałe	597 984,83	968 863,12	-	(597 984,83)	968 863,12	-
	<u>649 386,49</u>	<u>1 024 765,30</u>	-	<u>(649 386,49)</u>	<u>1 024 765,30</u>	<u>51 749,79</u>
				rezerwy krótkoterminowe		973 015,51

12. 2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

Nie dotyczy

12. 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2021
Rezerwa na premie zadaniowe	1 440 000,00	582 000,00	(1 440 000,00)		582 000,00
Pozostałe	1 986 498,00	268 315,00	(2 208 898,00)		45 915,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	3 375 244,67	4 738 449,31	(1 676 325,73)	-	6 437 368,25
	<u>6 801 742,67</u>	<u>5 588 764,31</u>	<u>(5 325 223,73)</u>	-	<u>7 065 283,25</u>

13. Zobowiązania długoterminowe

13. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

Nie dotyczy

13. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Nie dotyczy

Impact Clean Power Technology S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

13. 3 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
powyżej 1 roku do 3 lat		-	337 262,78	-	-	337 262,78
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-	-	-	-
	-	-	337 262,78	-	-	337 262,78
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
do 1 roku ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe	27 359 717,97	-	22 464 230,83	-	91 290,16	49 915 238,96

14. Inne rozliczenia międzyokresowe

14. 1 Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Nie dotyczy

14. 2 Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Przychody przyszłych okresów	1 635 759,96	115 059,13
	<u>1 635 759,96</u>	<u>115 059,13</u>

Impact Clean Power Technology S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

15. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2021	01.01.2020
	- 31.12.2021	- 31.12.2020
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Polska	89 883 335,23	84 610 905,57
USA	1 007 470,50	854 159,99
Niemcy	6 676 754,46	4 690 699,09
Finlandia	3 077 722,58	894 286,44
Litwa	-	42,45
Wielka Brytania	856 319,95	901 795,92
Szwajcaria	5 098 879,14	13 383,00
	<u>106 600 481,86</u>	<u>91 965 272,46</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Polska	1 576 675,93	4 073 383,04
USA	228 865,56	2 817 755,02
Niemcy	2 908,34	456 092,25
Finlandia	14 388,34	26 268,65
Wielka Brytania	8 671,73	17 784,83
Szwajcaria	100 728,05	
	<u>1 932 237,95</u>	<u>7 391 283,79</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Produkcja baterii i akumulatorów	103 920 351,48	91 965 272,46
Pozostała	2 680 130,38	-
	<u>106 600 481,86</u>	<u>91 965 272,46</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzedaz komponentów	1 675 737,95	7 391 283,79
Sprzedaz licencji	256 500,00	-
Pozostała	-	-
	<u>1 932 237,95</u>	<u>7 391 283,79</u>

Impact Clean Power Technology S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

16. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa	7 633,72	-	-	-	7 633,72
	<u>7 633,72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7 633,72</u>

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa	102 420,31	-	-	-	102 420,31
	<u>102 420,31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>102 420,31</u>

Naliczone i niezrealizowane do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego odsetki od objętych odpisem aktualizującym aktywów finansowych zaliczanych do kategorii pożyczki udzielone i należności własne wynoszą 0,00 zł (2020 r.: 0,00 zł).

Impact Clean Power Technology S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

17. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	561 393,95	-	-	-	561 393,95
	561 393,95	-	-	-	561 393,95

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	464 033,84	-	-	-	464 033,84
	464 033,84	-	-	-	464 033,84

Impact Clean Power Technology S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

18. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2021	01.01.2020
	- 31.12.2021	- 31.12.2020
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	14 403 026,38	4 531 120,10

19. Pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

20. Składniki aktywów lub zobowiązań prezentowane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nie dotyczy

21. Informacje na temat składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych w wartości godziwej

Nie dotyczy

Impact Clean Power Technology S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

22. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

22. 1 Strata z działalności inwestycyjnej

	01.01.2021	01.01.2020
	- 31.12.2021	- 31.12.2020
Strata ze zbycia środków trwałych	222 974,81	159 451,49
(Zysk)/Strata ze zbycia inwestycji	-	24 000,00
	<u>222 974,81</u>	<u>183 451,49</u>

22. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.01.2021	01.01.2020
	- 31.12.2021	- 31.12.2020
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	54 342 149,86	(11 292 438,00)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(15 548 960,13)	(1 931 341,57)
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	(19 024 221,62)	10 371,76
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(153 565,77)	-
	<u>19 615 402,34</u>	<u>(13 213 407,81)</u>

22. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2021	01.01.2020
	- 31.12.2021	- 31.12.2020
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(11 756 087,12)	(2 269 163,87)
Zwiększenia środków trwałych	(2 697 560,78)	(2 702 738,60)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	208 460,15	(825 164,79)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	153 565,77	-
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	53 690,08	(78 662,07)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia WNIP	11 787 028,64	2 201 239,15
	<u>(2 250 903,26)</u>	<u>(3 674 490,18)</u>

Impact Clean Power Technology S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

22. 4 Wyjaśnienie różnic między bilansową zmianą stanu środków pieniężnych a przepływami pieniężnymi netto

	01.01.2021	01.01.2020
	- 31.12.2021	- 31.12.2020
Środki pieniężne w bilansie	9 766 630,76	14 986 228,31
Różnice kursowe z wyceny	17 508,61	(217 896,21)
Środki pieniężne z rachunku przepływów pieniężnych	9 784 139,37	14 768 332,10

23. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy

24. Transakcje z jednostkami powiązanymi

24. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

Nie dotyczy

24. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

Nie dotyczy

24. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

Nie dotyczy

25. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie dotyczy

26. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy monterzy	34,00
Pracownicy administracyjni	37,00
Pracownicy na stanowiskach inżynierskich	71,00
Pracownicy zarząd	2,00
Pracownicy serwisu	15,00
Pracownicy działu logistyki/magazyn	11,00
Pracownicy działu jakości	11,00
	<u>181,00</u>

Impact Clean Power Technology S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

27. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Organ zarządzający	1 860 000,00	1 512 369,03
Organ nadzorujący	180 000,00	452 022,54
Organ administrujący	-	-
	<u>2 040 000,00</u>	<u>1 964 391,57</u>

Zobowiązania z tytułu emerytur i świadczeń i podobnym charakterze dla byłych członków organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego Spółki lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami:

Nie dotyczy

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego Spółki:

Nie dotyczy

Zobowiązania zaciągnięte w imieniu organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego Spółki z tytułu gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju:

Nie dotyczy

Impact Clean Power Technology S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

28. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	<u>01.01.2021</u> <u>- 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020</u> <u>- 31.12.2020</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	35 000,00	35 000,00

29. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły

30. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

W czerwcu 2022 roku nastąpiła zmiana w strukturze właścicielskiej firmy. Obecni właściciele to Bartłomiej Kras - 10052116 akcji, DC24 Alternatywna Spółka Inwestycyjna, Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - 10052117 akcji

W 2022 roku nastąpiła zmiana w składzie Zarządu Spółki. Z funkcji zrezygnowali: Stanislav Szadkowski, Krzysztof Dresler, do Zarządu dołączył Ireneusz Kazimierski

W 2022 roku miała miejsce napaść Rosji na Ukrainę, spowodowało to destabilizację na rynkach, a także negatywny wpływ na łańcuchy dostaw. Spółka nie ma bezpośrednio klientów oraz dostawców z tych obszarów

31. Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędów

Nie wystąpiły

32. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie wystąpiły

33. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

34. Zobowiązania warunkowe

Weksle wystawione przez Spółkę dla podmiotów:

- Volkswagen Leasing
- mleasing
- Bank Millennium
- ING Bank Śląski

Zastawy rejestrowe dla podmiotów:

- ING Bank Śląski

Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c dla podmiotów:

- Bank Millennium
- ING Bank Śląski

Impact Clean Power Technology S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

35. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Zapasy		
zastaw	30 000 000,00	30 000 000,00
	<u>30 000 000,00</u>	<u>30 000 000,00</u>

36. Jednostki których Spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność

Nie dotyczy

37. Działalność zaniechana

Nie dotyczy

38. Łączenie się spółek

Nie dotyczy

39. Kontynuacja działalności

Zarząd Spółki nie stwierdza przesłanek co do braku możliwości kontynuowania działalności.

Impact Clean Power Technology S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

40. Informacje o instrumentach finansowych

40. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z ryzykiem rozliczeniowym z klientami oraz dostawcami Spółki. Celem zarządzania ryzykiem jest sukcesywne wdrażanie metod oceny i selekcji dostawców, jak również ścisły monitoring terminowości płatności ze stron klientów. Uwzględniając warunki konkurencyjne Zarząd podejmuje działania celem dopasowania struktury terminowej płatności klientów do skali operacji i oceny potencjału finansowego Klienta

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności.

Impact Clean Power Technology S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Głównym czynnikiem ryzyka rynkowego jest niedopasowanie walutowe, którym spółka zarządza poprzez limitowane utrzymywanie otwartej pozycji walutowej. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży produktów i zakupu komponentów, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych,
- odpowiednie ukształtowanie przychodów i kosztów wyrażonych w walutach obcych.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

c) Inne ryzyka (np. ryzyko zmian cen towarów, ryzyko zmian cen uprawnień do emisji CO2)

Impact Clean Power Technology S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

40. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-
- instrumenty pochodne	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 766 630,76	.....
Aktywa finansowe z tytułu instrumentów pochodnych wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające	-
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-
- instrumenty pochodne	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-
Zobowiązania finansowe z tytułu instrumentów pochodnych wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające	-

40. 3 Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi 0,0 zł. Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w kwocie 0,0 zł. Natomiast do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego zaliczona została odpowiednio kwota 0,0 zł i 0,0 zł.

40. 4 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Nie dotyczy

Impact Clean Power Technology S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

40. 5 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała instrumentów finansowych, dla których termin wykupu przypada wcześniej od terminu pierwotnie określonego w umowie.

40. 6 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	31.12.2021	31.12.2020
	wartość	wartość
	bilansowa	bilansowa
Aktywa finansowe:		
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Należności własne i pożyczki udzielone	-	-
Należności handlowe	36 172 114,41	15 904 111,23
Środki pieniężne	9 766 630,76	14 986 228,31
Instrumenty pochodne wyznaczone jako zabezpieczające	-	-
Pozostałe instrumenty pochodne	-	-
	<u>45 938 745,17</u>	<u>30 890 339,54</u>

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi.

40. 7 Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Nie dotyczy

40. 8 Brak możliwości ustalenia wartości godziwej

Nie dotyczy

40. 9 Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Nie dotyczy

40. 10 Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe

Transakcje nie wystąpiły

Impact Clean Power Technology S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

40. 11 Przekwalifikowanie aktywów finansowych

Nie dotyczy

40. 12 Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń

Nie dotyczy

Impact Clean Power Technology S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

41. Podatek dochodowy od osób prawnych

41. 1 Odroczony podatek dochodowy

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	432 332,73	67 990,76
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 683 014,53	1 671 277,62
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	3 117 430,82	2 468 450,59
Niewypłacone wynagrodzenia i ZUS	94 267,44	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 606 765,30	2 089 386,49
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i pozostałe	6 483 283,25	3 992 770,67
Niezapłacone odsetki	1 914,49	-
Przychody bilansowe przyszłych okresów	1 635 759,96	115 059,13
Wartość netto środków trwałych leasingowanych	91 877,32	-
	<u>15 146 645,84</u>	<u>10 404 935,26</u>

Impact Clean Power Technology S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 877 862,71	1 976 937,71
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	-	-
Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi niezaklasyfikowane do wartości niematerialnych i	2 877 862,71	1 976 937,71
Dodatknie różnice przejściowe:		
Dodatknie różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	80 960,87
Wartość prac badawczo-rozwojowych	12 199 964,08	8 217 275,71
Wartość netto środków trwałych leasingowanych	-	18 890,90
	12 199 964,08	8 317 127,48
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 317 993,18	1 580 254,22
Kompensata	-	-
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 877 862,71	1 976 937,70
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 317 993,18	1 580 254,22
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	163 187,06	151,00
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	-	-
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	163 186,00	151,00

Impact Clean Power Technology S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

41. 2 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2021</u> <u>- 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020</u> <u>- 31.12.2020</u>
Podatek dochodowy bieżący	176 697,00	2 376 297,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	<u>(163 186,00)</u>	<u>(151,00)</u>
	<u>13 511,00</u>	<u>2 376 146,00</u>

42. Pozostałe informacje

Nie dotyczy

Impact Clean Power Technology S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

43. Podatek dochodowy od osób prawnych

43. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2021								01.01.2020	
	- 31.12.2021								- 31.12.2020	
Zysk brutto	5 606 884,93								10 963 653,70	
Podstawa prawna										
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
	<i>(opcjonalne)</i>	<i>(opcjonalne)</i>						<i>(opcjonalne)</i>	<i>(opcjonalne)</i>	<i>(opcjonalne)</i>
<i>Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności</i>	-	51 788,60		12	1	4	e	-	42 624,01	42 624,01
<i>Rozwiązanie rezerw z lat ubiegłych</i>	-	617 526,00		12	1	4	e	-		
<i>Ulga B&R z lat ubiegłych</i>	-	612 908,00		12	4	6	...	-		-
<i>Przychody z dotacji</i>	-	-		17	1	21	...	-	131 497,46	131 497,46
	-	1 282 222,60	1 282 222,60					-	174 121,47	174 121,47
Podstawa prawna										
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
	<i>(opcjonalne)</i>	<i>(opcjonalne)</i>						<i>(opcjonalne)</i>	<i>(opcjonalne)</i>	<i>(opcjonalne)</i>
<i>Bilansowe różnice kursowe</i>	-	-		15a	2	...	...	-	80 960,87	80 960,87
<i>Przychody bilansowe zaliczone do przychodów podatkowych w poprzednich okresach</i>	-	115 059,13	115 059,13	12	3a	...	...	-	-	-
	-	115 059,13	115 059,13					-	80 960,87	80 960,87

Impact Clean Power Technology S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych lub następnych				Podstawa prawna						
	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
	(opcjonalne)	(opcjonalne)						(opcjonalne)	(opcjonalne)	(opcjonalne)
<i>Przychody podatkowe będące przychodami bilansowymi w latach poprzednich</i>	-	-	-	12	3a	...	...	-	1 124 501,07	1 124 501,07
<i>Przychody podatkowe będące przychodami bilansowymi w latach następnych</i>	-	1 635 759,96	1 635 759,96	12	3a	...	...	-	115 059,13	115 059,13
	-	1 635 759,96	1 635 759,96					-	1 239 560,20	1 239 560,20

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)				Podstawa prawna						
	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
	(opcjonalne)	(opcjonalne)						(opcjonalne)	(opcjonalne)	(opcjonalne)
<i>Odsetki od zobowiązań podatkowych</i>	-	60 311,47	60 311,47	16	1	21	...	-	7 498,58	7 498,58
<i>Koszty reprezentacji</i>	-	6 796,00	6 796,00	16	1	28	...	-	9 971,27	9 971,27
<i>PFRON</i>	-	151 345,00	151 345,00	16	1	36	...	-	179 202,00	179 202,00
<i>Różnice inwentaryzacyjne</i>	-	132 669,09	132 669,09	16	1	47	...	-	201 757,24	201 757,24
<i>Koszty do otrzymanych dotacji</i>	-	-	-	15	4i	...	...	-	131 497,46	131 497,46
<i>Amortyzacja leasingu</i>	-	350 532,92	350 532,92	17b	...	...	...	-	357 090,93	357 090,93
<i>Amortyzacja prac badawczo - rozwojowych</i>	-	1 932 068,50	1 932 068,50	15	4a	...	...	-	1 421 339,31	1 421 339,31
<i>Koszty eksploatacji samochodów</i>	-	37 320,13	37 320,13	16	1	51	...	-	35 166,97	35 166,97
<i>Składki członkowskie</i>	-	-	-	16	1	37	...	-	26 284,92	26 284,92
<i>Ubezpieczenie OC Zarządu</i>	-	26 009,78	26 009,78	16	1	59	...	-	23 066,68	23 066,68
<i>Zapłacone kary</i>	-	370 858,92	370 858,92	16	1	22	...	-	-	-
<i>Spisanie prac badawczo-rozwojowych</i>	-	220 282,57	220 282,57	15	4a					
<i>Korekty lat ubiegłych</i>		162 566,90								
<i>Pozostałe koszty operacyjne NKUP</i>		30 498,52								
<i>Pozostałe koszty NKUP</i>	-	27 716,29	27 716,29						3 669,86	3 669,86
	-	3 508 976,09	3 508 976,09					-	2 396 545,22	2 396 545,22

Impact Clean Power Technology S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podstawa prawna

Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	Z zysków	Z innych źródeł	Razem	Podstawa prawna				Z zysków	Z innych źródeł	Razem
	kapitałowych	przychodów		Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	kapitałowych	przychodów	
	<i>(opcjonalne)</i>	<i>(opcjonalne)</i>						<i>(opcjonalne)</i>	<i>(opcjonalne)</i>	<i>(opcjonalne)</i>
<i>Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej</i>	-	432 332,73	432 332,73	15a	1	...	...	-	67 990,76	67 990,76
<i>Odpisy aktualizujące</i>	-	750 972,38	750 972,38	16	1	26	...	-	1 313 632,63	1 313 632,63
<i>Rezerwy</i>	-	2 575 001,83	2 575 001,83	16	1	27	...	-	2 053 078,69	2 053 078,69
<i>Niewypłacone wynagrodzenia i ZUS</i>	-	89 774,48	89 774,48	16	1	57	...	-	-	-
<i>Odsetki niezapłacone</i>	-	1 914,49	1 914,49	16	1	11	...	-	-	-
<i>Pozostałe koszty NKUP</i>	-	4 492,96	4 492,96	...	...	...	...	-	975,52	975,52
	-	3 854 488,87	3 854 488,87					-	3 435 677,60	3 435 677,60

Impact Clean Power Technology S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych lub następnych	Zysków		Razem	Podstawa prawna				Zysków		Razem
	kapitałowych	Z innych źródeł przychodów		Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	
...Tutaj wpisz nazwę pozycji, jeśli występuje	(opcjonalne)	(opcjonalne)		...	...	...	...	(opcjonalne)	(opcjonalne)	(opcjonalne)
Koszty podatkowe leasingu	-	266 557,55	266 557,55	17b	1	...	...	-	325 483,94	325 483,94
Amortyzacja podatkowa prac badawczo-rozwojowych		6 828 190,55	6 828 190,55	16	4a	...	...	-	4 757 711,39	4 757 711,39
Zapłacone wynagrodzenia z poprzednich okresów	-	-	-	16	1	57	...	-	124 911,35	124 911,35
Odsetki zapłacone	-	-	-	16	1	11	...	-	65 419,96	65 419,96
Pozostałe koszty NKUP	-	975,52	975,52	...	...	...	...	-	-	-
	-	7 095 723,62	7 095 723,62	...	...	...	...	-	5 273 526,64	5 273 526,64
				Podstawa prawna						
Dochód do opodatkowania	0	-	6 113 104,50	...	...	...	...	0	-	12 506 827,74
Inne zmiany podstawy opodatkowania:				Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	0	-	-
Ulga B&R	-	(5 183 120,31)	(5 183 120,31)	...	...	...	...	-	-	-
Strata z lat ubiegłych	-	-	-					-	-	-
Podstawa opodatkowania			929 984,00							12 506 828,00
Podatek dochodowy	0	0	<u>176 697,00</u>	...	...	...	...	0	0	<u>2 376 297,00</u>

44. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Bartłomiej Kras
Ireneusz Kazimierski
Arkadiusz Krzemiński
Grażyna Chmielewska

Prezes Zarządu
Wiceprezes Zarządu
Członek Zarządu
Główna Księgowa
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych