

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: [2022-09-29](#)

## Code of financial statement:

System code: [SFJMAZ \(1\)](#)Schema version: [1-2](#)valueOf\_: [SprFinJednostkaMalaWZlotych](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

## Introduction to the financial statements in accordance with Annex 5 to the Accounting Act:

### Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [BANAIR INC. SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [Warmińsko-mazurskie](#)County: [olsztyński](#)Municipality: [Dywity](#)City: [Słupy](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [Warmińsko-mazurskie](#)County: [olsztyński](#)Municipality: [Dywity](#)Building number: [42](#)City: [Słupy](#)Postal code: [10-381](#)Post office: [Olsztyn](#)

Tax Identification Number (NIP): 7393935693

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS): 0000820834

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: 2021-01-01

Date To: 2021-12-31

Indication of applied simplifications intended for small entities: Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych w ustawie o rachunkowości dla jednostek małych tj.: - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego według załącznika nr 5 do ustawy; - Uproszczony bilans według załącznika nr 5 do ustawy; - Uproszczony rachunek zysków i strat według załącznika nr 5 do ustawy; - Dodatkowe informacje i objaśnienia według załącznika nr 5 do ustawy; - Niesporządzenie zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym; - Niesporządzanie rachunku przepływów pieniężnych.

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: true - statement has been prepared with assumption of continuing activity; false - statement has been prepared assuming that the activity will not be continued: 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)),:

a. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; w przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia (np. w sytuacji przyjęcia środka trwałego w formie darowizny), wyceny dokonuje się według ceny rynkowej; b. środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; c. udziały w innych jednostkach oraz inwestycje długoterminowe – wg ceny nabycia; d. inwestycje krótkoterminowe – wg ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, w zależności od tego, która z nich jest niższa; e. rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; f. należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty; g. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty; h. kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

determining the financial result:

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie kalkulacyjnym. Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji

determining the financial statements preparation method:

Sprawozdanie sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 5 do Uor (jednostki małe) i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48Uor. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

other:

Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Balance sheet in accordance with Annex No. 5 of the Accounting Act:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	11,932,076.66	5,891,316.66
A. Fixed assets	6,634,876.54	3,911,846.92
I. Intangible assets	0.00	0.00

II. Tangible fixed assets, including:	6,634,876.54	3,911,846.92
– fixed assets	6,529,406.40	3,899,933.32
– capital work in progress	105,470.14	11,913.60
III. Long-term receivables	0.00	0.00
IV. Long-term investments, including:	0.00	0.00
– land and buildings	0.00	0.00
– long-term financial assets	0.00	0.00
V. Long-term accruals	0.00	0.00
B. Current assets	5,297,200.12	1,979,469.74
I. Inventory	1,026,181.74	0.00
II. Short-term receivables, including:	2,664,897.00	1,127,328.39
a) a) trade receivables/payables, including:	273,026.20	112,286.24
– to 12 months	273,026.20	112,286.24
– over 12 months	0.00	0.00
III. Short-term investments:	1,577,132.87	846,482.77
a) a) short-term financial assets:, w tym	1,577,132.87	846,482.77
– cash in hand and in bank	1,577,132.87	846,482.77
IV. Short-term accruals	28,988.51	5,658.58
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
<b>Total liabilities</b>	<b>11,932,076.66</b>	<b>5,891,316.66</b>
A. Equity	8,348,254.78	-349,202.91
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	5,000.00	5,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	0.00	0.00
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund)	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	-354,202.91	-354,202.91
VI. Net profit (loss)	8,697,457.69	0.00
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	3,583,821.88	6,240,519.57
I. Liabilities provisions, including:	0.00	0.00
– pension and related benefits provisions	0.00	0.00
II. Long-term liabilities, including:	2,559,588.14	6,000,000.00
– arising from credits and loans	2,559,588.14	6,000,000.00
III. Short-term liabilities, including:	1,024,233.74	240,519.57
a) a) arising from credits and loans	0.00	0.00
b) b) trade receivables/payables, including:	810,240.33	94,904.56
– To 12 months	810,240.33	94,904.56
– Over 12 months	0.00	0.00
c) c) special funds	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	0.00	0.00

## Profit and loss account in accordance with Annex No. 5 to the Accounting Act:

### Profit and loss account (multiple-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net revenue from sales of products, goods and materials	37,126,263.42	0.00
B. Cost of products, goods and materials sold	27,032,338.82	0.00
C. Selling costs	809,776.95	0.00
D. General administration costs	625,255.82	0.00

E. Profit (loss) from sales) (A - B - C - D	8,658,891.83	0.00
F. Other operating income, including:	236,616.81	0.00
– revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
G. Other operating expenses, including:	105,994.62	0.00
– revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
H. Financial income, including:	180,535.81	0.00
I. Dividend and profit sharing:	0.00	0.00
– from related entities, where the party holds involvement in capital	0.00	0.00
II. Interest, including:	0.00	0.00
– from related entities	0.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
I. Financial costs, including:	272,592.14	0.00
I. Interest, including:	272,592.14	0.00
– for related entities	272,548.14	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
J. Gross profit (loss)) (E + F - G + H - I	8,697,457.69	0.00
K. Income tax	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (J - K	8,697,457.69	0.00

## Additional information and clarifications in accordance with Annex No. 5 of the Accounting Act:

### Additional information and clarifications:

Description: [2021\\_dodatkowe\\_informacje](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [2021\\_BANAIR\\_INFORMACJADODATKOWA.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [2021\\_BANAIR\\_INFORMACJADODATKOWA.pdf](#)

---



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Nota 1 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNIp	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	<b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu</b>						<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
b)	<b>zwiększenia z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 329,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 329,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 329,00</b>
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie						0,00		0,00
	- zakupy gotowych wnip				4 329,00		4 329,00		4 329,00
	- aport, darowizna						0,00		0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego						0,00		0,00
	- aktualizacja wartości						0,00		0,00
	- inne						0,00		0,00
c)	<b>zmniejszenia z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- sprzedaż						0,00		0,00
	- likwidacja						0,00		0,00
	- aktualizacja wartości						0,00		0,00
	- inne						0,00		0,00
d)	<b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 329,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 329,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 329,00</b>
e)	<b>Umorzenie - stan na początek okresu</b>						0,00	x	0,00
f)	<b>Zwiększenie umorzenia z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 329,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 329,00</b>	<b>x</b>	<b>4 329,00</b>
	- amortyzacja				4 329,00		4 329,00	x	4 329,00
	- aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
	- inne						0,00	x	0,00
	- Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
	- sprzedaż						0,00	x	0,00
	- likwidacja						0,00	x	0,00
	- aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
	- inne						0,00	x	0,00
g)	<b>Umorzenie - stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 329,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 329,00</b>	<b>x</b>	<b>4 329,00</b>
h)	<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota 2 ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	630 117,18	3 212 441,09	4 727,04	52 648,01	135 625,00	11 913,60		4 047 471,92
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	937 629,65	1 864 488,70	321 524,90	23 199,76	137 021,03	0,00	3 283 864,04
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie		937 629,65	1 864 488,70	321 524,90	23 199,76	(3 146 843,01)		0,00
	- zakup gotowych środków trwałych								0,00
	- aport, darowizna								0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego								0,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne						3 283 864,04		3 283 864,04
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 464,49	0,00	43 464,49
	- sprzedaż								0,00
	- likwidacja						43 464,49		43 464,49
	- darowizna, aport								0,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne								0,00
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	630 117,18	4 150 070,74	1 869 215,74	374 172,91	158 824,76	105 470,14	0,00	7 287 871,47
e)	Umorzenie - stan na początek okresu					135 625,00	x	x	135 625,00
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	31 505,85	282 441,26	114 265,15	65 957,91	23 199,76	x	x	517 369,93
	- amortyzacja	31 505,85	282 441,26	114 265,15	65 957,91	23 199,76	x	x	517 369,93
	- aktualizacja wartości						x	x	0,00
	- inne						x	x	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
	- sprzedaż						x	x	0,00
	- likwidacja						x	x	0,00
	- darowizna, aport						x	x	0,00
	- aktualizacja wartości						x	x	0,00
	- inne						x	x	0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	31 505,85	282 441,26	114 265,15	65 957,91	158 824,76	x	x	652 994,93
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	598 611,33	3 867 629,48	1 754 950,59	308 215,00	0,00	105 470,14	0,00	6 634 876,54

**2. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty**

<b>Nota 3 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA</b>					
Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat			
		stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku	koniec roku
1.	Jednostek powiązanych	6 000 000,00	2 559 588,14	6 000 000,00	2 559 588,14
a)	z tyt. dostaw robót i usług			0,00	0,00
b)	z tytułu kredytów i pożyczek	6 000 000,00	2 559 588,14	6 000 000,00	2 559 588,14
2.	Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tyt. dostaw robót i usług			0,00	0,00
b)	inne			0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki			0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego			0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe			0,00	0,00
e)	inne			0,00	0,00
<b>RAZEM (1+2)</b>		<b>6 000 000,00</b>	<b>2 559 588,14</b>	<b>6 000 000,00</b>	<b>2 559 588,14</b>

**3. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

<b>Nota 4 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku</b>									
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Weksel								
2.	Hipoteka	2 559 588,14	6 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00		
3.	Zastaw								
4.	Inne								
	<b>Razem</b>	<b>2 559 588,14</b>	<b>6 000 000,00</b>	<b>7 000 000,00</b>	<b>7 000 000,00</b>	<b>7 000 000,00</b>	<b>7 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**4. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu**

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2021 wynosiło 15 osób.

**5. Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii,**

Nie udzielono zaliczek ani kredytów wyżej wymienionym osobom.

**6. Informacja o dokonanych w roku obrotowym zmianach zasad (polityki) rachunkowości**

W oparciu o indywidualną decyzję jednostki spowodowaną zmianą przedmiotu działalności – rozpoczęciem produkcji na terenie Strefy Inwestycji utworzonej przez Spółkę w oparciu o uzyskaną Decyzję o wsparciu nr 49/2020 z dnia 12/08/2020 r. wydaną przez Warmińsko-Mazurską Specjalną Strefę Ekonomiczną – dokonano zmiany sposobu prowadzenia ewidencji kosztów działalności operacyjnej, ustalania wyniku finansowego oraz sporządzania rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

**7. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Brak możliwości porównania danych z uwagi na zmianę charakteru prowadzonej przez spółkę działalności z usługowej (2020 r.) na produkcyjną (2021).

**8. Informacja o udziałach (akcjach) własnych, w tym:**

**a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,**

**b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgową, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,**

**c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),**

**d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgową wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują;**

Nie dotyczy.