

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego
dla Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.
(dawniej Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych BDM S.A.)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020**

Korekta sprawozdania z badania wydanego przez firmę audytorską Poland Audit Services w dniu 22 czerwca 2021 odnośnie punktu „Sprawozdanie na temat innych wymogów prawnych i regulacji”

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Bielsko-Biała, przy ul. Stojałowskiego 27 (zwanego dalej „Spółką” „Towarzystwem”), na które składają się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2021 r. , poz. 217)oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz.U. z 2020 poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienia ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę na notę 1.25 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, która zawiera informacje na temat zdarzeń jakie nastąpiły po dniu bilansowym.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżeń odnośnie tych spraw.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Towarzystwa jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Towarzystwa jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Towarzystwa oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą

wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Towarzystwa jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Towarzystwa oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawnych i regulacji

W ramach badania sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy procedury badania, których celem była identyfikacja przypadków naruszenia przez Towarzystwo obowiązujących regulacji ostrożnościowych określonych w odrębnych przepisach, które mogłyby istotnie wpływać na sprawozdanie finansowe. Celem przeprowadzonego przez nas badania sprawozdania finansowego nie było wyrażenie opinii na temat przestrzegania przez Towarzystwo obowiązujących regulacji ostrożnościowych.

W Sprawozdaniu Miesięcznym Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych za okres od 1 grudnia 2020 do 31 grudnia 2020 opublikowanym dnia 21 stycznia 2021 Towarzystwo poinformowało o przekroczeniu wymogu ustawowego dotyczącego minimalnego poziomu kapitałów własnych. Powyższe sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie wstępnych danych finansowych za rok 2020.



W dniu 24 czerwca 2021 Towarzystwo złożyło korektę Sprawozdania Miesięcznego Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych za okres od 1 grudnia 2020 do 31 grudnia 2020, sporządzoną w oparciu o zbadane sprawozdanie finansowe White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA za 2020 rok, zgodnie z którą na dzień 31 grudnia 2020 nie zostały naruszone obowiązujące regulacje ostrożnościowe określone w odrębnych przepisach w zakresie wymaganego minimalnego poziomu kapitału własnego.

Działający w imieniu Poland Audit Services Sp. z o.o., ul. Hrubieszowska 2, 01-209 Warszawa, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3790:

Monika Byczyńska
Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 9877

Warszawa, dnia 25 czerwca 2021

Monika
Byczyńska
a

Elektronicznie
podpisany przez
Monika Byczyńska
Data: 2021.06.25
14:01:59 +02'00'

**WHITE BERG TOWARZYSTWO
FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH SPÓŁKA
AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: WHITE BERG TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Stojałowskiego 27/, 43-300 Bielsko-Biała

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6630Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 2060000588

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000273227

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

AKTYWA

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tys. zł., są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. W spółce w 2020r nie dokonano odpisów z tytułu utraty wartości środków trwałych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się również różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Długoterminowe aktywa finansowe

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne obejmują poniesione na dzień bilansowy wydatki, stanowiące koszty przyszłych okresów sprawozdawczych oraz aktywa stanowiące odpowiednik przychodów nie będących jeszcze na dzień bilansowy należnościami w rozumieniu prawa.

PASYWA

Kapitał własny

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub umowy spółki.

Kapitał podstawowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku oraz z przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze nie są w jednostce tworzone.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują stan zadłużenia jednostki z wszelkich tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych, jeżeli termin wymagalności nie przekracza jednego roku od daty bilansowej, oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług. W pozycji tej nie figurują zobowiązania przedawnione lub umorzone, które są odpisane na właściwe konta wynikowe.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Ustalenia wyniku finansowego:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychody

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Przychody z tytułu wykonania niezakończonych usług w jednostce nie występują.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Koszty

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania obciążają wpływają na wynik operacji finansowych.

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównane, na podstawie odrębnych przepisów.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w związku z występowaniem ujemnych przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia. Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

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

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351), według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Roczne sprawozdanie finansowe spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	331 173,27	107 257,53
I. Wartości niematerialne i prawne	17 971,20	23 210,40
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	17 971,20	23 210,40
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	244 562,44	25 360,61
1. Środki trwałe	222 662,44	25 360,61
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	58 425,77	25 360,61
d) środki transportu	164 236,67	
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	21 900,00	
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	29 323,52	29 323,52
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	29 323,52	29 323,52
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach	29 323,52	29 323,52
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe	29 323,52	29 323,52
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 316,11	29 363,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 316,11	29 363,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	8 623 944,34	3 206 229,90
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	4 592 574,65	1 961 261,86
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	4 592 574,65	1 961 261,86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 464 601,16	1 961 261,86
- do 12 miesięcy	4 464 601,16	1 961 261,86
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	127 973,49	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 326 295,07	1 216 451,36
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 326 295,07	1 216 451,36
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 326 295,07	1 216 451,36
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 326 295,07	1 216 451,36
- inne środki pieniężne	1 000 000,00	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	705 074,62	28 516,68
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	8 955 117,61	3 313 487,43

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 467 191,16	2 284 898,85
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 000 000,00	1 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	284 898,85	400 393,06
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		1 000 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	2 182 292,31	-115 494,21
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 487 926,45	1 028 588,58
I. Rezerwy na zobowiązania	213 326,79	54 615,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	213 326,79	54 615,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	213 326,79	54 615,00
II. Zobowiązania długoterminowe	132 202,93	
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	132 202,93	
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	132 202,93	
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 102 396,73	973 973,58
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 102 396,73	973 973,58
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	25 633,83	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 780 147,35	911 776,68
- do 12 miesięcy	3 780 147,35	911 776,68
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	275 708,71	61 191,24
h) z tytułu wynagrodzeń	20 906,84	505,66
i) inne		500,00
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	40 000,00	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	40 000,00	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	40 000,00	
PASYWA RAZEM	8 955 117,61	3 313 487,43

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20 365 558,91	4 749 773,12
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 365 558,91	4 749 773,12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	17 975 301,23	4 727 366,35
I. Amortyzacja	97 127,56	30 792,89
II. Zużycie materiałów i energii	93 154,43	66 175,83
III. Usługi obce	14 457 974,63	3 135 516,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:	99 692,12	53 091,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 728 904,03	1 162 205,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	415 503,78	211 940,61
- emerytalne	184 276,66	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	82 944,68	67 643,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 390 257,68	22 406,77
D. Pozostałe przychody operacyjne	274 033,57	195,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	175 963,20	
IV. Inne przychody operacyjne	98 070,37	195,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 840,59	175 985,09
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		175 963,20
III. Inne koszty operacyjne	3 840,59	21,89
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 660 450,66	-153 383,32
G. Przychody finansowe	7 554,81	12 724,12
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:	4 941,26	12 724,12
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 485,48	
V. Inne	128,07	
H. Koszty finansowe	1 961,27	0,01
I. Odsetki, w tym:	1 961,27	0,01
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 666 044,20	-140 659,21
J. Podatek dochodowy	483 751,89	-25 165,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 182 292,31	-115 494,21

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 284 898,85	1 400 393,06
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 284 898,85	1 400 393,06
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 284 898,85	1 400 393,06
1. Kapitał podstawowy	2 000 000,00	1 000 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 000 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	1 000 000,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	1 000 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 000 000,00	1 000 000,00
2. Kapitał zapasowy	284 898,85	400 393,06
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	400 393,06	608 570,46
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-115 494,21	-208 177,40
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	115 494,21	208 177,40
- pokrycia straty	115 494,21	208 177,40
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	284 898,85	400 393,06
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		1 000 000,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 000 000,00	

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 000 000,00	1 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		1 000 000,00
emisja akcji		1 000 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 000 000,00	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		1 000 000,00
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-115 494,21	-208 177,40
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-115 494,21	-208 177,40
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	115 494,21	208 177,40
- pokrycie z kapitału zapasowego	115 494,21	208 177,40
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	2 182 292,31	-115 494,00
a) zysk netto	2 182 292,31	
b) strata netto		-115 494,21
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 467 191,16	2 284 898,85
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 467 191,16	2 284 898,85

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	2 182 292,31	-115 494,21
II. Korekty razem	75 863,57	-920 315,68
1. Amortyzacja	97 127,56	30 792,89
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-4 941,26	-12 724,12
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	158 711,79	54 329,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-2 631 312,79	-1 736 603,45
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 102 789,32	771 085,71
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-646 511,05	-27 195,71
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 258 155,88	-1 035 809,89

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	153 253,43	38 574,61
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	131 353,43	38 574,61
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	21 900,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-153 253,43	-38 574,61
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 941,26	1 012 724,12
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	4 941,26	12 724,12
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 941,26	1 012 724,12
D. Przepływy pieniężne netto, razem	2 109 843,71	-61 660,38
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 109 843,71	-61 600,38
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 216 451,36	1 278 111,74
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 326 295,07	1 216 451,36
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 666 044,20	-140 659,21
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	272 800,76	
Pozostałe	130,00	
umorzenie składek ZUS COVID (art. 31zx)	96 707,56	
rozwiazanie odpisów aktualizujących - NKUP (art. 12 ust. 1 pkt. 4 lit. e)	175 963,20	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		3 178,03
Pozostałe		3 178,03
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	160 208,68	56 656,08
Pozostałe	36 441,73	1 540,85
finansowanie dotacja - tarcza COVID (art. 15 ust. 4g,4g)	96 707,56	
ubezpieczenie OC Zarządu (art. 16 ust. 1 pkt. 38 lit. a)	27 059,39	34 003,79
- z innych źródeł przychodów		34 003,79
koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)		21 111,44
- z innych źródeł przychodów		21 111,44
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	213 326,79	230 578,20
Pozostałe		
rezerwa na koszty 2020 (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	213 326,79	54 615,00
- z innych źródeł przychodów		54 615,00
odpis aktualizujący należności (art. 12 ust. 1 pkt. 4e lit. a)		175 963,20
- z innych źródeł przychodów		175 963,20
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	54 615,00	
Pozostałe		
rozwiązanie rezerwy w 2020 roku (art. 12)	54 615,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-99 931,66	-99 931,67
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	13 784,00	
Pozostałe		
raty leasingu operacyjnego (art. 15 ust. 1)	13 784,00	

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 598 447,00	49 821,00
K. Podatek dochodowy	493 705,00	4 484,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacje dodatkowe

White_Berg_TFI_informacje_dodatkowe_SF_2020.pdf

INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA

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

	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	środki transportu	Razem
Wartość brutto na początek okresu	101 995,01	-	-	101 995,01
Zwiększenia, w tym:	99 399,29	1 881,90	169 900,00	271 181,19
- nabycie	99 399,29	1 881,90	169 900,00	271 181,19
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	201 394,30	1 881,90	169 900,00	373 176,20
Umorzenie na początek okresu	76 634,40	-	-	76 634,40
Zwiększenia, w tym:	66 334,13	1 881,90	5 663,33	73 879,36
- amortyzacja za okres	66 334,13	1 881,90	5 663,33	73 879,36
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	142 968,53	1 881,90	5 663,33	150 513,76
Odpisy aktualizujące na początek okresu	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	58 425,77	-	164 236,67	222 662,44

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	26 196,00	26 196,00
Zwiększenia, w tym:	18 009,00	18 009,00
- nabycie	18 009,00	18 009,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	44 205,00	44 205,00
Umorzenie na początek okresu	2 985,60	2 985,60
Zwiększenia, w tym:	23 248,20	23 248,20
- amortyzacja za okres	23 248,20	23 248,20
Zmniejszenia, w tym:	-	-
Umorzenie na koniec okresu	26 233,80	26 233,80
Odpisy aktualizujące na początek okresu	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-
Wartość netto na koniec okresu	17 971,20	17 971,20

Zaliczki na środki trwałe w budowie

Stan na początek roku	0,00 zł
Zwiększenia - zaliczka na środek trwały w leasingu	21 900,00 zł
Stan na koniec roku	21 900,00 zł

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie wystąpiły

1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie wystąpiły

1.4. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

	ilość na 31.12.2020	Wartość nabycia 31.12.2020	Wartość bilansowa 31.12.2020
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:			
Certyfikaty inwestycyjne	-	-	-
- BDM Obligo FIZ seria 1	31	31 000,00	29 323,52
Razem		31 000,00	29 323,52

W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisu aktualizującego długoterminowe aktywa finansowe.

1.5. Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej aktywów finansowych

Certyfikaty inwestycyjne posiadane przez Towarzystwo są wyceniane według wartości godziwej. Wartość godziwa tych instrumentów jest ustalana w oparciu o aktualną na dany dzień wycenę oficjalną funduszu inwestycyjnego, potwierdzoną przez Depozytariusza funduszu.

1.6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Na dzień bilansowy zarejestrowany w KRS kapitał zakładowy składa się ze 20.000 akcji imiennych o wartości nominalnej 100 złotych każda. Akcje serii A w ilości 6.000 są akcjami uprzywilejowanymi co do prawa głosu, dają prawo do 2 głosów na walnym zgromadzeniu. Akcje serii B w ilości 4.000 są akcjami nieuprzywilejowanymi. Akcje serii C w ilości 10.000 są akcjami nieuprzywilejowanymi. Żaden z akcjonariuszy nie posiada więcej niż 10% ogólnej liczby głosów/kapitału zakładowego.

1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd proponuje zysk netto w wysokości 2 182 292,31 złotych za 2020 rok przeznaczyć na kapitał zapasowy.

White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
Rezerwa na przyszłe koszty	54 615,00	213 326,79	54 615,00	-	213 326,79
Razem	54 615,00	213 326,79	54 615,00	-	213 326,79

1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Grupa należności	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	uznanie odpisów za zbędne	stan na koniec roku obrotowego
- krótkoterminowe	175 963,20	-	-	175 963,20	0,00
- długoterminowe	-	-	-	-	-
Razem	175 963,20	0,00	0,00	175 963,20	0,00

1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu.

Wyszczególnienie	Okres wymagalności			
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat	
	Stan na			
	BO	BZ	BO	BZ
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	-	25 633,83	0,00	132 202,93
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
- z tytułu leasingu	-	25 633,83	-	132 202,93

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	31.12.2020	31.12.2019
Rozliczenia międzyokresowe, w tym	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 316,11	29 363,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	705 074,62	28 516,68
Polisy jednostek ubezpieczeniowych i członków zarządu	40 418,68	28 516,68
Zaliczka na koszty zarządzania GROM NS FIZ	560 522,60	-
Ubezpieczenie samochodu	4 133,34	-
Zaliczka na koszty zarządzania	100 000,00	-
Razem	744 390,73	57 879,68

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie wystąpiły

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

Weksel in blanco podpisany podczas zawarcia umowy leasingowej na samochód Land Rover. Na dzień 31.12.2020 kwota do spłaty zabezpieczona wekslem wynosi 175.121,40 złotych.

1.14. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Źródło przychodów	Wartość przychodów 2020	Wartość przychodów 2019	POLSKA 2020
PRZYCHODY Z WYDANIA CERTYFIKATÓW INWESTYCYJNYCH	9 399,44	39 868,50	9 399,44
PRZYCHODY Z TYTUŁU ZARZĄDZANIA FUNDUSZAMI	19 865 897,15	4 689 904,62	19 865 897,15
PRZYCHODY POZOSTAŁE	490 262,32	20 000,00	490 262,32
RAZEM	20 365 558,91	4 749 773,12	20 365 558,91

Przychody z tytułu zarządzania funduszami za 2020 obejmują przychody dotyczące funduszy, które do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie miały potwierdzonych aktualnych wycen oficjalnych. Dla części z tych funduszy, dla których przychody za zarządzanie są uzależnione od wartości aktywów netto funduszy, Towarzystwo oszacowało wartość przychodów na podstawie ostatnich potwierdzonych wycen dla tych funduszy. W związku z tym po potwierdzeniu wycen tych funduszy na dzień 31.12.2020 przychody z tytułu zarządzania tymi funduszami mogą ulec zmianie.

1.15. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły

1.16. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie wystąpiły

1.17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Nie wystąpiły

1.18. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

	2020	Planowane na 2021
Wartości niematerialne i prawne, w tym:	18 009,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe, w tym:	271 181,19	300 000,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Razem nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	289 190,19	300 000,00

1.19. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpił

1.20. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Nie wystąpiły

1.21. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Nie występują

1.22. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2020	2019
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-
Pozostałe rezerwy	158 711,79	54 329,00
Razem	158 711,79	54 329,00
Zmiana stanu	158 711,79	54 329,00

White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2020	2019
Należności długoterminowe	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	- 2 631 312,79	- 1 912 566,65
Razem należności brutto	- 2 631 312,79	- 1 912 566,65
Odpisy aktualizujące wartość należności	-	175 963,20
Razem należności netto	- 2 631 312,79	- 1 736 603,45
Zmiana stanu należności	- 2 631 312,79	- 1 736 603,45

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2020	2019
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	3 102 789,32	771 085,71
Fundusze specjalne	-	-
Razem zobowiązania, w tym:	3 102 789,32	771 085,71
Zobowiązania z działalności operacyjnej	3 102 789,32	771 085,71
Zmiana stanu zobowiązań	3 102 789,32	771 085,71

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2020	2019
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	-9 953,11	- 29 363,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	-676 557,94	46 267,29
Rozliczenie międzyokresowe przychodów (pasywa)	40 000,00	- 44 100,00
Razem	- 646 511,05	- 27 195,71
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 646 511,05	- 27 195,71

Pozycja A. II. 10. Inne korekty	2020	2019
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	-	-
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	-	-
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	-	-
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	-	-
Korekta CIT	-	-
Razem	-	-
Zmiana stanu	-	-

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2020	2019
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	-2 109 843,71	- 61 660,38
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	-	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym:	-	-
czeki	-	-
weksle	-	-
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	- 2 109 843,71	- 61 660,38
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-	-
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

1.23. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Towarzystwo stosuje się do ograniczeń i wymogów inwestycyjnych określonych w art. 65 Ustawy oraz Procedury zarządzania ryzykiem TFI BDM S.A., i lokuje swoje środki jedynie w depozyty bankowe i certyfikaty tworzone przez fundusze.

1.24. Informacje o:

- charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły

- istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane

Nie wystąpiły

- przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Pracownicy umysłowi:	24	21
Razem:	24	21

- wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących za rok obrotowy

	<u>01.01.2020-31-12.2020</u>
Wynagrodzenie Zarządu	605 627,52
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	54 000,00
Razem	659 627,52

- pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Nie wystąpiły

- wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

<u>Tytuł</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	31 734,00	26 445,00
Ocena systemu zarządzanie ryzykiem	28 290,00	23 370,00
Razem	60 024,00	49 815,00

1.25. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie wystąpiły

1.26. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2021. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2020, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2021.

21.01.2021 r. dokonano zmiany nazwy spółki z Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych BDM S.A. na White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A..

01.02.2021 r. dokonano zmiany adresu biura w Warszawie na ul. Sienną 75, 00-833 Warszawa.

31.05.2021 r. zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenie kapitału podstawowego Spółki poprzez emisję 7 500 nieuprzywilejowanych akcji serii D o łącznej wartości nominalnej 750 000 zł. Wartość kapitału podstawowego po podwyższeniu wynosi 2 750 000 zł.

1.27. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nie wystąpiły

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

Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok 2020 i 2019.

1.29. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie wystąpiły

1.30. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nie wystąpiły

1.31. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy

1.32. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1.33. Informacje o:

- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nie dotyczy

White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej

Nie dotyczy

1.34. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy

1.35. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje

Nie dotyczy