



Substantive
partners:



[Viewer of financial statements](#)

[Contact](#)

[Log in](#)

XML file: Файл не выбран

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2023-04-01](#)

The end date of the period for which the report was drawn up: [2024-03-31](#)

The date of preparing the financial statement: [2024-07-03](#)

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: "SII Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością"

Registered office:

Province (voivodeship): mazowieckie

County: M.St. Warszawa

Municipality: M.St. Warszawa

City: Warszawa

Address:

Address:

Country: PL

Province (voivodeship): mazowieckie

County: M.St. Warszawa

Municipality: M.St. Warszawa

Street: Al. Niepodległości

Building number: 69

City: Warszawa

Postal code: 02-626

Post office: Warszawa

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

6201Z

Tax Identification Number (NIP): 5252352907

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: 0000249203

Duration of operations of entity, if limited:

Date from: 2006-01-17

Date To Description: nieoznaczony

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: 2023-04-01

Date To: 2024-03-31

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

Description of circumstances indicating threats to the company's operation continuity: Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez spółkę działalności

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)),:

Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych: Oprogramowanie 30% Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena

nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące: Sprzęt IT 30% Meble 20% Samochody używane na podstawie leasingu 20% Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Inwestycje Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści eko

nomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści. Trwała utrata wartości aktywów Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat. Leasing finansowy Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. Przedmiot leasingu jest początkowo ujmowany według niższej z dwóch wartości: wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Zapasy Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wartość zapasów ustala się w oparciu o: Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych. Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktuali

zujący. Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Rozliczenia międzyokresowe Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Rezerwy na zobowiązania Rezerwy stanowią

zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Gwarancje Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji. Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy Spółki są uprawnieni do nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych. Wycena zobowiązań z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu metod aktuarialnych oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości. Podatek dochodowy Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które

spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym. Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych: Oprogramowanie 30% Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące: Sprzęt IT 30% Meble

20% Samochody używane na podstawie leasingu 20% Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Inwestycje Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości

niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści. Trwała utrata wartości aktywów Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat. Leasing finansowy Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. Przedmiot leasingu jest początkowo ujmowany według niższej z dwóch wartości: wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Zapasy Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wartość zapasów ustala się w oparciu o: Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujemne się w pozostałych kosztach operacyjnych. Należności, roszczenia i zob

owiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Rozliczenia międzyokresowe Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Rezerwy na zobowiązania Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Gwarancje Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji. Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy Spółki są uprawnieni do nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych. Wycena zobowiązań z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu metod aktuarialnych oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości. Podatek dochodowy Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala s

ię w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu

odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym. Instrumenty finansowe Klasyfikacja instrumentów finansowych Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe. Aktywa finansowe dzieli się na: • aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, • pożyczki udzielone i należności własne, • aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, • aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Zobowiązania finansowe dzieli się na: • zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, • pozostałe zobowiązania finansowe. Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regu

lowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych. Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Pożyczki udzielone i należności własne Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu). Do pożyczek udzielonych i

należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapi

tałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym. Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Rachunkowość zabezpieczeń Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

determining the financial result:

Przychody i koszty Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli. Przychody z wykonania usług o okresie realizacji do 6 miesięcy ujmowane są metodą kosztową. Metoda kosztowa polega na tym, że przychód jest rozpoznawany w momencie wystąpienia kosztu na projekcie, czyli zarejestrowania czasu pracy przez pracownika w Karcie Czasu Pracy oraz potwierdzenia Karty Czasu Pracy przez klienta, zgodnie z zapisami w umowie. Przychody i koszty z wykonania usług o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do ich stopnia zaawansowania. Stan zaawansowania realizacji umowy ustala się procentem zaawansowania. Przewidywana strata związana z wykonaniem usługi ujmowana jest bezzwłocznie w rachunku zysków i strat. Przychody odsetkowe Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Podatek dochodowy Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Różnice kursowe Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

determining the financial statements preparation method:

Przychody i koszty Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	1,039,341,722.96	1,055,805,599.45
A. Fixed assets	68,148,096.31	77,315,434.11
I. Intangible assets	2,984,999.23	640,220.66
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	2,984,999.23	640,220.66
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	40,012,724.84	37,051,612.13
1. Fixed assets	38,985,412.02	35,410,156.05
a) lands (including right to perpetual use of land)	0.00	0.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	0.00	0.00
c) technical equipment and machinery	17,731,320.01	17,545,249.50
d) means of transport	15,347,001.68	10,938,021.63
e) other fixed assets	5,907,090.33	6,926,884.92
2. Capital work in progress	1,027,312.82	1,641,456.08
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00
III. Long-term receivables	7,834,725.59	6,283,555.64
1. From related entities	6,200,000.00	6,200,000.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00
3. From other entities	1,634,725.59	83,555.64
IV. Long-term investments	2,314,636.50	17,314,636.50
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	2,314,636.50	2,314,636.50
a) in related entities	2,314,636.50	2,314,636.50
– shares or stocks	2,314,636.50	2,314,636.50
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00

– other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	15,000,000.00
V. Long-term accruals	15,001,010.15	16,025,409.18
1. Assets from deferred income tax	15,001,010.15	16,025,409.18
2. Other prepayments and accruals	0.00	0.00
B. Current assets	971,193,626.65	978,490,165.34
I. Inventory	2,790,009.00	3,275,935.83
1. Materials	2,790,009.00	3,275,935.83
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	0.00	0.00
3. Finished goods	0.00	0.00
4. Goods	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	0.00	0.00
II. Short-term receivables	449,199,629.63	422,200,518.44
1. Receivables from related entities	6,855,264.21	4,181,187.94
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	6,855,264.21	4,181,187.94
– to 12 months	6,855,264.21	4,181,187.94
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00

a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	442,344,365.42	418,019,330.50
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	434,717,914.84	412,211,969.53
– to 12 months	434,717,914.84	412,211,969.53
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	6,978,104.43	3,592,165.98
c) other	648,346.15	2,215,194.99
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	499,815,567.89	532,001,866.31
1. Short-term financial assets	499,815,567.89	532,650,888.43
a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities	369,754,055.91	327,266,036.15
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	369,278,648.68	326,449,640.64
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	475,407.23	816,395.51
c) Cash and other financial assets	130,061,511.98	205,384,852.28
– cash in hand and in bank	121,329,193.97	205,359,427.62
– other cash	8,732,318.01	25,424.66
– other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	-649,022.12
IV. Short-term accruals	19,388,420.13	21,011,844.76

C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	1,039,341,722.96	1,055,805,599.45
A. Equity	809,880,765.71	807,280,304.51
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	400,000.00	400,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	546,685,991.42	546,685,991.42
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	0.00	0.00
VI. Net profit (loss)	262,794,774.29	260,194,313.09
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	229,460,957.25	248,525,294.94
I. Liabilities provisions	48,991,749.58	47,663,653.56
1. Provision for deferred income tax	2,183,354.00	2,402,103.61
2. Pension and related benefits provisions	24,851,763.80	22,047,324.06
– long-term	5,098,688.43	3,564,674.32
– short-term	19,753,075.37	18,482,649.74
3. Other provisions	21,956,631.78	23,214,225.89
– long-term	0.00	0.00
– short-term	21,956,631.78	23,214,225.89
II. Long-term liabilities	0.00	0.00
1. To related entities	0.00	0.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	0.00	0.00
a) credits and loans	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	148,822,570.08	163,830,254.41

1. Liabilities to related parties	1,016,828.85	462,195.56
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,016,828.85	462,195.56
– to 12 months	1,016,828.85	462,195.56
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	143,171,430.01	159,505,757.19
a) credits and loans	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	148,895.60
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	116,818,950.08	118,024,119.74
– to 12 months	116,818,950.08	118,024,119.74
– over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	0.00	0.00
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	25,613,207.07	40,997,256.01
h) arising from remunerations	609.20	190.00
i) other	738,663.66	335,295.84
4. Special funds	4,634,311.22	3,862,301.66
IV. Accruals and deferred income	31,646,637.59	37,031,386.97
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	31,646,637.59	37,031,386.97
– long-term	1,995,343.93	11,760.37
– short-term	29,651,293.66	37,019,626.60

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:	2,077,784,440.28	1,906,157,736.11
– from related entities	29,090,778.81	15,051,005.26
I. Net revenue from sale of goods	2,076,298,719.43	1,903,295,290.73
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	0.00	0.00
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	1,485,720.85	2,862,445.38
B. Operating activity costs	1,793,056,228.44	1,620,415,384.31
I. Amortisation	17,957,819.17	15,848,410.83
II. Consumption of materials and energy	9,521,030.43	12,776,114.37
III. Outsourced services	1,163,118,217.65	1,005,327,949.64
IV. Taxes and fees, including:	4,615,568.90	4,022,430.93
– excise tax	0.00	0.00
V. Remunerations	457,381,439.54	442,113,963.41
VI. Social insurances and other benefits, including:	97,240,771.51	92,830,464.67
– pension	38,035,050.66	35,667,359.29
VII. Other costs by nature	42,026,170.00	45,129,069.89
VIII. Value of sold goods and materials	1,195,211.24	2,366,980.57
C. Profit (loss) from sales) (A–B	284,728,211.84	285,742,351.80
D. Other operating income	5,570,211.80	6,487,674.35
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	2,041,665.23	1,510,990.38
II. Subsidies	0.00	0.00
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	3,528,546.57	4,976,683.97
E. Other operating expenses	3,057,907.26	3,441,035.82
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	9,021.92

II. Revaluation of non-financial assets	674,583.71	711,282.23
III. Other operating costs	2,383,323.55	2,720,731.67
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	287,240,516.38	288,788,990.33
G. Financial income	44,156,487.66	36,629,821.30
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00
a) From related entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
b) From other entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	28,829,578.45	23,113,545.63
– from related entities	0.00	437,120.00
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
V. Other	15,326,909.21	13,516,275.67
H. Financial costs	16,785,023.33	12,718,968.91
I. Interest, including:	147,796.90	230,817.72
– for related entities	0.00	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	64,866.15	342,771.06
IV. Other	16,572,360.28	12,145,380.13
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	314,611,980.71	312,699,842.72
J. Income tax	51,817,206.42	52,505,529.63
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K	262,794,774.29	260,194,313.09

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	807,280,304.51	593,468,484.83
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	807,280,304.51	593,468,484.83
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	400,000.00	400,000.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– release of shares (issue of shares)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– redemption of shares (stocks)	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	400,000.00	400,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	546,685,991.42	407,538,511.19
1. Changes in supplementary capital (fund)	0.00	139,147,480.23
a) increase (due to)	0.00	139,147,480.23
– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	0.00	0.00
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00
przeniesienie zysku na kapitał zapasowy (zgodnie z uchwałą)	0.00	139,147,480.23
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– coverage of loss	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	546,685,991.42	546,685,991.42
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– sale of fixed assets	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00

1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	260,194,313.09	185,529,973.64
1. Opening balance of previous years' profit	260,194,313.09	185,529,973.64
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	260,194,313.09	185,529,973.64
a) increase (due to)	0.00	0.00
– previous years distribution of profit	0.00	0.00
b) decrease (due to)	260,194,313.09	185,529,973.64
przeniesienie zysku na kapitał zapasowy (zgodnie z uchwałą)	0.00	139,147,480.23
dywidenda	260,194,313.09	46,382,493.41
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	0.00	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– retained loss brought forward for covering	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	0.00	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	0.00	0.00
6. Net result	262,794,774.29	260,194,313.09
a) net profit	262,794,774.29	260,194,313.09
b) net loss	0.00	0.00

c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closin balance of equity	809,880,765.71	807,280,304.51
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	547,085,991.42	547,085,991.42

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)	262,794,774.29	260,194,313.09
II. Total adjustments	-57,501,113.28	-70,978,799.26
1. Amortisation	17,957,819.17	15,848,410.83
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	-308,033.84	-890,525.51
3. Interest and profit participation)	-28,628,365.04	-22,253,511.80
4. Profit (loss) from investment activities	-2,041,665.23	-1,476,988.66
5. Change in provisions	1,328,096.02	6,782,168.27
6. Change in inventory	485,926.83	-1,154,578.04
7. Change in receivables	-28,550,281.14	-128,450,934.43
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	-15,007,684.33	34,242,334.26
9. Change in prepayments and accruals	-2,736,925.72	26,374,825.82
10. Other adjustments	0.00	0.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	205,293,661.01	189,215,513.83
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	844,864,155.67	873,639,455.27
1. Sale of intangible assets and tangible assets	2,041,665.23	1,510,990.38
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	842,822,490.44	872,128,464.89
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	842,822,490.44	872,128,464.89

– sale of financial assets	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	0.00	0.00
– repayment of granted long-term loans	0.00	5,400,000.00
– interest	28,604,805.17	20,684,810.39
– other proceeds for financial assets	814,217,685.27	846,043,654.50
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	865,134,920.01	935,356,092.30
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	23,263,710.45	23,839,126.22
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	841,871,209.56	911,516,966.08
a) in related entities	0.00	1,000,000.00
b) in other entities	841,871,209.56	910,516,966.08
– purchase of financial assets	841,871,209.56	910,516,966.08
– long-term loans granted	0.00	0.00
4. Other investment expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-20,270,764.34	-61,716,637.03
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	0.00	0.00
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	0.00	0.00
2. Credits and loans	0.00	0.00
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	260,346,236.97	47,430,671.09
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	260,194,313.09	46,382,493.41
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	0.00	0.00
5. Buyout of debt securities	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	0.00	0.00

7. Payments arising from financial lease agreements	148,895.60	1,007,099.95
8. Interest	3,028.28	41,077.73
9. Other financial expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	-260,346,236.97	-47,430,671.09
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	-75,323,340.30	80,068,205.71
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	-75,323,340.30	80,068,205.71
– change in cash due to exchange rates	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	205,384,852.28	125,316,646.57
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	130,061,511.98	205,384,852.28
– restricted access	6,865,890.98	5,195,147.12

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Załącznik nr 1 Informacja dodatkowa](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [noty_Sii_31032024.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [noty_Sii_31032024.pdf](#)

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 capital gains	Total value	from capital gains
A. Gross profit (loss) for a given year	314,611,980.71		312,699,842.72	
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	21,336.89	0.00	0.00	0.00
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 4 Lit: e)	21,336.89	0.00	0.00	0.00

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	13,540,004.29	0.00	13,305,896.56	0.00
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów); (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	3,677,064.30	0.00	3,393,042.70	0.00
różnice kursowe niezrealizowane (Art: 15a Ust: 2)	54,025.84	0.00	-274,161.58	0.00
przychody bilansowe nie uznane podatkowo (Art: 12 Ust: 3a)	5,160,462.18	0.00	3,479,325.17	0.00
Wycena kontraktów długoterminowych Forward (Art: 15 Ust: 4)	-351,879.05	0.00	929,250.67	0.00
PZO-rozpoznanie przychodów od projektów FIX (Art: 12 Ust: 3a-3e)	4,992,205.13	0.00	5,778,439.60	0.00
pozostałe (mniej niż 20 tys. zł): (Art: 15)	8,125.89	0.00	0.00	0.00
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	10,454,684.98	0.00	9,175,687.60	0.00
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	0.00	0.00	129,296.00	0.00
zafakturowane szacunki przychodów (Art: 12 Ust: 1)	838,367.80	0.00	4,211,999.80	0.00
Rezerwy na przychody (Art: 12 Ust: 3a)	400,846.50	0.00	327,980.86	0.00
Odsetki od lokat i obligacji wypłacone z PRP (Art: 12 Ust: 4)	3,445,542.70	0.00	978,159.79	0.00
PZO projekty FIX (Art: 12 Ust: 3a-3e)	5,769,927.98	0.00	3,528,251.15	0.00
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:	11,801,064.99	0.00	13,224,550.81	0.00
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14)	207,593.70	0.00	202,584.01	0.00
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21)	143,893.73	0.00	188,817.72	0.00
odpisów aktualizujących wartość należności (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a)	379,381.65	0.00	4,963.05	0.00
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	5,275,175.65	0.00	7,657,614.07	0.00
wpłat na PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36)	4,479,867.00	0.00	3,937,004.00	0.00

składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 37)	143,492.07	0.00	90,404.82	0.00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej kwota 150 000 zł pozostaje do wartości samochodu przyjętej dla celów ubezpieczenia (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 49)	49,318.20	0.00	22,389.68	0.00
25% poniesionych wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania samochodu osobowego na potrzeby działalności gospodarczej - jeżeli samochód osobowy jest wykorzystywany również do celów niezwiązanych z działalnością gospodarczą prowadzoną przez podatnika (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51)	1,122,342.99	0.00	1,120,773.46	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00	
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	746,807.26	0.00	1,899,012.61	0.00
różnice kursowe niezrealizowane (Art: 15a Ust: 3)	72,390.04	0.00	531,113.53	0.00
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi (Art: 15 Ust: 6)	674,417.22	0.00	1,367,899.08	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00	
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	34,568,632.38	0.00	28,607,835.63	0.00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego (Art: 15 Ust: 4g)	8,182.37	0.00	11,849.12	0.00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57)	34,247,024.38	0.00	28,323,037.98	0.00
koszty opłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 Lit: a)	313,425.63	0.00	272,948.53	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00	
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	-48,081,002.69	0.00	-44,574,105.80	0.00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna) (Art: 18 Ust: 1)	-150,199.11	0.00	-113,200.00	0.00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna) (Art: 18d Ust:	-47,680,803.58	0.00	-44,460,905.80	0.00

1)

Ulga od hipotetycznych odsetek / od kapitału własnego (od zatrzymanego zysku) (Art: 15cd Ust: 1)	-250,000.00	0.00	0.00	0.00
Podział podstawy opodatkowania na 19% i 5% IP Box (Art: 18d)	-279,292,855.54	0.00	-292,473,803.50	0.00
Podstawa opodatkowania 19% (Art: 15)	264,620,815.82	0.00	278,518,951.25	0.00
Podstawa opodatkowania 5% (IP Box) (Art: 18d)	14,672,039.72	0.00	13,954,852.25	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00	
J. Income tax basis	279,292,856.00		292,473,804.00	
K. Income tax	51,011,557.00		53,616,344.00	