

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: [2023-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2023-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2024-06-24](#)

## 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: [IT Solution Factor 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: [Aleje Jerozolimskie](#)Building number: [98](#)City: [Warszawa](#)Postal code: [00-807](#)

Post office: [Warszawa](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[6203Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [5223088543](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS):: [0000672754](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2023-01-01](#)

Date To: [2023-12-31](#)

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

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: **True**

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

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

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

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do przedsiębiorstwa korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Środki trwałe ujęto w wysokości ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, powiększonych o koszty ich ulepszenia oraz pomniejszonych o umorzenie. Wartość początkowa środków trwałych została wykazana w bilansie według wartości księgowej netto.

Środki trwałe w leasingu Umowa leasingu, w ramach której zasadniczo całość ryzyka i wszystkie pożytki z tytułu własności przysługują Spółce, klasyfikuje się jako leasing finansowy. Przedmiot leasingu finansowego ujmuje się w aktywach z dniem rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Każdą opłatę leasingową dzieli się na kwotę pomniejszającą saldo zobowiązania i kwotę kosztów finansowych w taki sposób, aby utrzymywać stałą stopę w stosunku do nieuregulowanej części zobowiązania. Element odsetkowy raty leasingowej ujmuje się w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat przez okres leasingu.

Podlegające amortyzacji aktywa nabyte w ramach leasingu finansowego amortyzowane są przez okres użytkowania aktywów z uwzględnieniem wartości końcowej lub okresu leasingu, i tak: - jeżeli umowa nie przewiduje zakupu środka trwałego po zakończeniu okresu umowy lub korzystający nie zamierza skorzystać z takiej możliwości ani z przedłużenia umowy – okres amortyzacji powinien odpowiadać okresowi, na jaki zawarto umowę. - jeżeli umowa o leasing przewiduje zakup środka trwałego po zakończeniu umowy lub korzystający zamierza to uczynić bądź przedłużyć umowę – okres amortyzacji odpowiada okresowi ekonomicznego użytkowania tego środka trwałego lub grupy środków trwałych, przyjętego indywidualnie dla danej umowy leasingowej, a potwierdzonego uchwałą Zarządu.

Zapasy wyceniane są według cen ich zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wartość zapasów ustala się w oparciu o: a) materiały - cenę zakupu, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło pierwsze wyszło, b) towary - cenę zakupu, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło pierwsze wyszło, c) wyroby gotowe - koszt wytworzenia, d) produkty w toku produkcji - koszt wytworzenia. Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny według cen sprzedaży netto. Wartość odpisów aktualizujących tworzy się na zapasy będące w dyspozycji Spółki ponad 1 rok, w wysokości 20% rocznie.

Zapasy wyceniane są według cen ich zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności wykazuje 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 peracyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający dzień zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rezerwy są tworzone na przewidywane koszty dotyczące okresu obrachunkowego, jeżeli jest możliwość wiarygodnego oszacowania ich wartość.

determining the financial result:

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Spółka rozlicza przychody i koszty z usług ciągłych (w tym przede wszystkich koszty wsparcia technicznego) w okresie realizacji kontraktu sprzedażowego bez względu na moment fakturowania. Z uwagi na specyfikę świadczonych dla klientów usług przyjęto zasadę, iż przychody i koszty danego kontraktu są rozliczane w ten sposób, że stałe kwoty przychodów i kosztów obciążają pełne miesiące obowiązywania kontraktu, natomiast tylko pierwszy i ostatni miesiąc (jeżeli jest niepełny) powoduje rozliczenie przychodu i kosztu proporcjonalnie do dni obowiązywania kontraktu w tym miesiącu (liczonego zawsze jako 30 dni).

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą oraz rezerwę i aktywo na odroczonego podatek dochodowy. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

determining the financial statements preparation method:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

## Balance sheet:

|  | Amount at the end<br>of current financial<br>year | Amount at the end<br>of previous<br>financial year | Transformed<br>comparative data for<br>the previous financial<br>year |
|--|---|--|---|
| Total assets   | 55,894,949.48                                     | 50,266,816.41                                      | 50,266,816.41   |
| A. Fixed assets  | 6,831,574.63                                      | 7,948,773.49                                       | 7,948,773.49  |
| I. Intangible assets   | 186,944.39  | 33,333.33  | 33,333.33   |
| 1. Completed R&D work expenses   | 0.00  | 0.00   |   |
| 2. Goodwill  | 0.00  | 0.00   |   |
| 3. Other intangible assets   | 186,944.39  | 33,333.33  | 33,333.33   |
| 4. Advances for intangible assets  | 0.00  | 0.00   |   |
| II. Tangible fixed assets  | 2,696,760.25                                      | 1,464,700.64                                       | 1,464,700.64  |
| 1. Fixed assets  | 2,680,336.73                                      | 1,064,700.64                                       | 1,064,700.64  |
| a) lands (including right to perpetual<br>use of land)                                 | 0.00  | 0.00   |   |
| b) buildings, premises, ownership<br>rights, civil and water engineering<br>structures | 1,363,282.82                                      | 157,682.48   | 157,682.48  |
| c) technical equipment and<br>machinery  | 356,033.83  | 121,937.08   | 121,937.08  |
| d) means of transport  | 477,940.67  | 785,081.08   | 785,081.08  |
| e) other fixed assets  | 483,079.41  | 0.00   |   |
| 2. Capital work in progress  | 16,423.52   | 250,000.00   | 250,000.00  |
| 3. Advances for capital work in progress   | 0.00  | 150,000.00   | 150,000.00  |
| III. Long-term receivables   | 284,105.97  | 797,001.31   | 797,001.31  |
| 1. From related entities   | 0.00  | 0.00   |   |
| 2. From other entities, where the entity<br>holds participation in the capital         | 0.00  | 0.00   |   |

|   |               |               |               |
|---|---------------|---------------|---------------|
| 3. From other entities  | 284,105.97    | 797,001.31    | 797,001.31    |
| IV. Long-term investments   | 774,500.76    | 0.00          |               |
| 1. Land and buildings   | 0.00          | 0.00          |               |
| 2. Intangible assets  | 0.00          | 0.00          |               |
| 3. Long-term financial assets   | 774,500.76    | 0.00          |               |
| 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 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  | 774,500.76    | 0.00          |               |
| – shares or stocks  | 54,000.00     | 0.00          |               |
| – other securities  | 0.00          | 0.00          |               |
| – loans granted   | 720,500.76    | 0.00          |               |
| – other long-term financial assets  | 0.00          | 0.00          |               |
| 4. Other long-term investments  | 0.00          | 0.00          |               |
| V. Long-term accruals   | 2,889,263.26  | 5,653,738.21  | 5,653,738.21  |
| 1. Assets from deferred income tax  | 1,271,843.00  | 834,751.00    | 834,751.00    |
| 2. Other prepayments and accruals   | 1,617,420.26  | 4,818,987.21  | 4,818,987.21  |
| B. Current assets   | 49,063,374.85 | 42,318,042.92 | 42,318,042.92 |
| I. Inventory  | 4,816,255.39  | 2,783,733.63  | 2,783,733.63  |
| 1. Materials  | 4,553,782.36  | 2,546,825.51  | 2,546,825.51  |
| 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   | 262,473.03    | 236,908.12    | 236,908.12    |
| II. Short-term receivables  | 27,220,647.10 | 11,394,062.30 | 11,394,062.30 |
| 1. Receivables from related entities  | 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          |               |
| 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  | 27,220,647.10 | 11,394,062.30 | 11,394,062.30 |
| a) trade receivables/payables, with a maturity period of:   | 25,587,863.50 | 9,860,349.61  | 9,860,349.61  |
| – to 12 months  | 25,587,863.50 | 9,860,349.61  | 9,860,349.61  |
| – over 12 months  | 0.00          | 0.00          |               |
| b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities | 1,184,276.99  | 937,718.00    | 937,718.00    |

|   |                      |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| c) other  | 448,506.61           | 595,994.69           | 595,994.69           |
| d) claimed at court   | 0.00                 | 0.00                 |                      |
| III. Short-term investments   | 6,202,639.68         | 17,498,162.63        | 17,498,162.63        |
| 1. Short-term financial assets  | 6,202,639.68         | 17,498,162.63        | 17,498,162.63        |
| a) in related entities  | 0.00                 | 3,315,298.62         | 54,000.00            |
| – shares or stocks  | 0.00                 | 54,000.00            | 54,000.00            |
| – other securities  | 0.00                 | 0.00                 |                      |
| – loans granted   | 0.00                 | 3,261,298.62         |                      |
| – other short-term financial assets   | 0.00                 | 0.00                 |                      |
| b) in other entities  | 2,789,003.90         | 0.00                 | 3,261,298.62         |
| – shares or stocks  | 0.00                 | 0.00                 |                      |
| – other securities  | 0.00                 | 0.00                 |                      |
| – loans granted   | 2,789,003.90         | 0.00                 | 3,261,298.62         |
| – other short-term financial assets   | 0.00                 | 0.00                 |                      |
| c) Cash and other financial assets  | 3,413,635.78         | 14,182,864.01        | 14,182,864.01        |
| – cash in hand and in bank  | 3,413,620.02         | 14,182,864.01        | 14,182,864.01        |
| – other cash  | 15.76                | 0.00                 |                      |
| – other monetary assets   | 0.00                 | 0.00                 |                      |
| 2. Other short-term investments   | 0.00                 | 0.00                 |                      |
| IV. Short-term accruals   | 10,823,832.68        | 10,642,084.36        | 10,642,084.36        |
| C. Called-up core capital (fund)  | 0.00                 | 0.00                 |                      |
| D. Own shares (stocks)  | 0.00                 | 0.00                 |                      |
| <b>Total liabilities</b>  | <b>55,894,949.48</b> | <b>50,266,816.41</b> | <b>50,266,816.41</b> |
| A. Equity   | 15,612,351.36        | 10,527,952.13        | 10,527,952.13        |
| I. Share capital (fund) / Suscribed capital                                 | 100,000.00           | 100,000.00           | 100,000.00           |
| II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:                      | 10,427,952.13        | 3,590,573.44         | 3,590,573.44         |
| – surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks) | 0.00                 | 0.00                 |                      |
| III. Balance of revaluation reserve, including :                            | 0.00                 | 0.00                 |                      |
| – arising from fair value adjustment  | 0.00                 | 0.00                 |                      |
| IV. Other reserve capital (fund), including:                                | 0.00                 | 0.00                 |                      |
| – created in accordance with the company deed (statutes)                    | 0.00                 | 0.00                 |                      |
| – for own shares (stock)  | 0.00                 | 0.00                 |                      |
| V. Profit (loss) from previous years  | 0.00                 | 0.00                 |                      |
| VI. Net profit (loss)   | 5,084,399.23         | 6,837,378.69         | 6,837,378.69         |
| VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)        | 0.00                 | 0.00                 |                      |
| B. Liabilities and provisions for liabilities                               | 40,282,598.12        | 39,738,864.28        | 39,738,864.28        |
| I. Liabilities provisions   | 1,476,735.43         | 2,577,228.90         | 2,577,228.90         |
| 1. Provision for deferred income tax  | 691,512.00           | 1,038,256.00         | 1,038,256.00         |
| 2. Pension and related benefits provisions                                  | 0.00                 | 0.00                 |                      |
| – long-term   | 0.00                 | 0.00                 |                      |
| – short-term  | 0.00                 | 0.00                 |                      |
| 3. Other provisions   | 785,223.43           | 1,538,972.90         | 1,538,972.90         |
| – long-term   | 0.00                 | 0.00                 |                      |
| – short-term  | 785,223.43           | 1,538,972.90         | 1,538,972.90         |
| II. Long-term liabilities   | 253,197.05           | 1,490,802.61         | 1,490,802.61         |
| 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  | 253,197.05           | 1,490,802.61         | 1,490,802.61         |
| a) credits and loans  | 0.00                 | 1,093,401.17         | 1,093,401.17         |
| b) arising from issuance of debt securities                                 | 0.00                 | 0.00                 |                      |

|  |               |               |               |
|--|---------------|---------------|---------------|
| c) other financial liabilities   | 253,197.05    | 397,401.44    | 397,401.44    |
| d) bill-of-exchange liabilities  | 0.00          | 0.00          |               |
| e) other   | 0.00          | 0.00          |               |
| III. Short-term liabilities  | 33,579,268.42 | 33,692,477.71 | 33,692,477.71 |
| 1. Liabilities to related parties  | 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          |               |
| 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  | 33,579,268.42 | 33,692,477.71 | 33,692,477.71 |
| a) credits and loans   | 1,001,792.07  | 1,756,511.73  | 1,756,511.73  |
| b) arising from issuance of debt securities  | 0.00          | 0.00          |               |
| c) other financial liabilities   | 55,932.44     | 127,746.76    | 127,746.76    |
| d) trade receivables/payables, with a maturity period of:                                      | 29,765,533.95 | 29,875,103.67 | 29,875,103.67 |
| – to 12 months   | 29,765,533.95 | 29,875,103.67 | 29,875,103.67 |
| – over 12 months   | 0.00          | 0.00          |               |
| e) advances for deliveries and services  | 662,318.28    | 62,885.57     | 62,885.57     |
| f) bill-of-exchange liabilities  | 0.00          | 0.00          |               |
| g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities | 2,007,084.99  | 1,834,806.58  | 1,834,806.58  |
| h) arising from remunerations  | 15,406.74     | 35.12         | 35.12         |
| i) other   | 71,199.95     | 35,388.28     | 35,388.28     |
| 4. Special funds   | 0.00          | 0.00          |               |
| IV. Accruals and deferred income   | 4,973,397.22  | 1,978,355.06  | 1,978,355.06  |
| 1. Negative goodwill   | 0.00          | 0.00          |               |
| 2. Other prepayments and accruals  | 4,973,397.22  | 1,978,355.06  | 1,978,355.06  |
| – long-term  | 1,275,671.65  | 202,261.61    | 202,261.61    |
| – short-term   | 3,697,725.57  | 1,776,093.45  | 1,776,093.45  |

## 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:  | 129,052,354.69                              | 114,063,199.23                               |
| – from related entities   | 0.00  | 0.00   |
| I. Net revenue from sale of goods   | 89,480,352.45                               | 62,964,669.39                                |
| II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value)) | -687,821.07                                 | 8,706,059.21                                 |
| III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose                                  | 0.00  | 0.00   |
| IV. Net revenue from sales of goods and materials   | 40,259,823.31                               | 42,392,470.63                                |
| B. Operating activity costs   | 123,065,993.94                              | 105,377,312.50                               |
| I. Amortisation   | 688,328.99                                  | 517,066.76                                   |
| II. Consumption of materials and energy   | 10,376,745.15                               | 13,595,456.44                                |
| III. Outsourced services  | 71,016,539.06                               | 54,234,868.16                                |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| IV. Taxes and fees, including:                                | 78,683.88     | 103,384.15    |
| – excise tax  | 0.00          | 0.00          |
| V. Remunerations  | 5,424,973.21  | 5,529,311.21  |
| VI. Social insurances and other benefits, including:          | 1,198,468.27  | 936,309.86    |
| – pension   | 471,998.26    | 371,450.87    |
| VII. Other costs by nature                                    | 1,871,989.24  | 1,677,487.88  |
| VIII. Value of sold goods and materials                       | 32,410,266.14 | 28,783,428.04 |
| C. Profit (loss) from sales) (A–B)                            | 5,986,360.75  | 8,685,886.73  |
| D. Other operating income                                     | 842,502.67    | 750,680.39    |
| I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes     | 36,836.45     | 91,093.80     |
| II. Subsidies   | 0.00          | 0.00          |
| III. Revaluation of non-financial assets                      | 9,522.26      | 0.00          |
| IV. Other operating revenue                                   | 796,143.96    | 659,586.59    |
| E. Other operating expenses                                   | 498,636.85    | 657,783.66    |
| I. Loss from disposal of non-financial tangible assets        | 0.00          | 0.00          |
| II. Revaluation of non-financial assets                       | 259,354.37    | 443,606.55    |
| III. Other operating costs                                    | 239,282.48    | 214,177.11    |
| F. Operating profit (loss)) (C+D–E)                           | 6,330,226.57  | 8,778,783.46  |
| G. Financial income   | 315,984.16    | 60,602.59     |
| 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:                                      | 133,226.62    | 24,657.23     |
| – from related entities                                       | 0.00          | 0.00          |
| III. Profit from disbursement of financial assets, including: | 0.00          | 0.00          |
| – in related entities   | 0.00          | 0.00          |
| IV. Revaluation of financial assets                           | 0.00          | 0.00          |
| V. Other  | 182,757.54    | 35,945.36     |
| H. Financial costs  | 272,655.50    | 233,330.36    |
| I. Interest, including:                                       | 190,948.33    | 205,580.36    |
| – 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                          | 0.00          | 0.00          |
| IV. Other   | 81,707.17     | 27,750.00     |
| I. Gross profit (loss)) (F+G–H)                               | 6,373,555.23  | 8,606,055.69  |
| J. Income tax   | 1,289,156.00  | 1,768,677.00  |
| K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)     | 0.00          | 0.00          |
| L. Net profit (loss)) (I–J–K)                                 | 5,084,399.23  | 6,837,378.69  |

### Statement of changes in equity (fund):

|   | Amount at the end of<br>current financial year | Amount at the end of<br>previous financial year |
|---|--|---|
| I. Opening balance of equity                                    | 10,527,952.13                                  | 5,190,573.44                                    |
| – changes in the adopted accounting principles (policy)         | 0.00   | 0.00  |
| – error adjustments   | 0.00   | 0.00  |
| Ia. Opening balance of equity after adjustments                 | 10,527,952.13                                  | 5,190,573.44                                    |
| I. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital | 100,000.00                                     | 100,000.00                                      |
| I. 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                                     | 100,000.00    | 100,000.00    |
| 2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)  | 3,590,573.44  | 1,529,304.91  |
| 1. Changes in supplementary capital (fund)  | 6,837,378.69  | 2,061,268.53  |
| a) increase (due to)  | 6,837,378.69  | 2,061,268.53  |
| – issuance of shares above nominal value  | 0.00          | 0.00          |
| – distribution of profit (statutory)  | 6,837,378.69  | 2,061,268.53  |
| – distribution of profit (above the minimum statutory value)  | 0.00          | 0.00          |
| 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  | 10,427,952.13 | 3,590,573.44  |
| 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   | 6,837,378.69  | 3,561,268.53  |
| 1. Opening balance of previous years' profit  | 6,837,378.69  | 3,561,268.53  |
| – 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                                     | 6,837,378.69  | 3,561,268.53  |
| a) increase (due to)  | 0.00          | 0.00          |
| – previous years distribution of profit   | 0.00          | 0.00          |
| b) decrease (due to)  | 6,837,378.69  | 3,561,268.53  |
| – zasilenie kapitału zapasowego   | 6,837,378.69  | 2,061,268.53  |
| – wypłaty na rzecz wspólników   | 0.00          | 1,500,000.00  |
| 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   | 5,084,399.23  | 6,837,378.69  |
| a) net profit   | 5,084,399.23  | 6,837,378.69  |
| b) net loss   | 0.00          | 0.00          |
| c) profit write-offs  | 0.00          | 0.00          |
| II. Closing balance of equity   | 15,612,351.36 | 10,527,952.13 |
| III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)                                  | 15,612,351.36 | 10,527,952.13 |

## Cash flow statement:

## Cash flow statement (direct method):

|  | Amount at the end of<br>current financial year | Amount at the end of<br>previous financial year |
|--|--|---|
| <b>A. Cash flow from operating activities</b>  |  |   |
| I. Net profit (loss)   | 5,084,399.23                                   | 6,837,378.69                                    |
| II. Total adjustments  | -11,016,591.99                                 | 7,202,441.62                                    |
| 1. Amortisation  | 688,328.99                                     | 517,066.76                                      |
| 2. Profits (losses) due to exchange rate differences   | 0.00   | 0.00  |
| 3. Interest and profit participation)  | -585.75  | 180,571.62                                      |
| 4. Profit (loss) from investment activities  | 0.00   | -90,751.56                                      |
| 5. Change in provisions  | -1,100,493.47                                  | -1,540,854.92                                   |
| 6. Change in inventory   | -2,032,521.76                                  | 2,535,668.02                                    |
| 7. Change in receivables   | -15,313,689.46                                 | 4,840,426.27                                    |
| 8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits   | 713,324.69                                     | 1,008,705.41                                    |
| 9. Change in prepayments and accruals  | 5,577,768.79                                   | -4,368,124.64                                   |
| 10. Other adjustments  | 451,275.98                                     | 4,119,734.66                                    |
| III. Net cash from operating expenses) (I±II)  | -5,932,192.76                                  | 14,039,820.31                                   |
| <b>B. Cash flow from financial activities</b>  |  |   |
| I. Proceeds  | 3,395,023.18                                   | 122,465.88                                      |
| 1. Sale of intangible assets and tangible assets   | 35,239.92                                      | 122,465.88                                      |
| 2. Sale of real property investments and intangible assets   | 0.00   | 0.00  |
| 3. From financial assets, including:   | 119,695.23                                     | 0.00  |
| a) in related entities   | 0.00   | 0.00  |
| b) in other entities   | 119,695.23                                     | 0.00  |
| – sale of financial assets   | 0.00   | 0.00  |
| – dividend and profit sharing  | 0.00   | 0.00  |
| – repayment of granted long-term loans   | 0.00   | 0.00  |
| – interest   | 39,973.24                                      | 0.00  |
| – other proceeds for financial assets  | 79,721.99                                      | 0.00  |
| 4. Other investment proceeds   | 3,240,088.03                                   | 0.00  |
| II. Expenses   | 6,129,953.47                                   | 3,798,283.47                                    |
| 1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets   | 2,594,553.47                                   | 558,195.44                                      |
| 2. Investments in real property and intangible assets  | 0.00   | 0.00  |
| 3. On financial assets, including:   | 0.00   | 0.00  |
| a) in related entities   | 0.00   | 0.00  |
| b) in other entities   | 0.00   | 0.00  |
| – purchase of financial assets   | 0.00   | 0.00  |
| – long-term loans granted  | 0.00   | 0.00  |
| 4. Other investment expenses   | 3,535,400.00                                   | 3,240,088.03                                    |
| III. Net cash flow from investing activities) (I–II)   | -2,734,930.29                                  | -3,675,817.59                                   |
| <b>C. Cash flow from financial activities</b>  |  |   |
| I. Proceeds  | 123.00   | 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  | 123.00   | 0.00  |
| II. Expenses   | 2,102,228.18                                   | 5,006,106.84                                    |
| 1. Purchase of own shares (stocks)   | 0.00   | 0.00  |
| 2. Dividend and other payments to shareholders   | 0.00   | 1,500,000.00                                    |
| 3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit  | 0.00   | 0.00  |
| 4. Repayment of credits and loans  | 1,709,876.06                                   | 2,141,062.33                                    |
| 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 | 216,018.71     | 1,165,750.00  |
| 8. Interest   | 176,333.41     | 199,294.51    |
| 9. Other financial expenses                         | 0.00           | 0.00          |
| III. Net cash flow from financial activities) (I–II | -2,102,105.18  | -5,006,106.84 |
| D. Total net cash flow ) (A.III±B.III±C.III         | -10,769,228.23 | 5,357,895.88  |
| E. Change in cash on balance sheet:, w tym          | -10,769,228.23 | 5,357,895.88  |
| – change in cash due to exchange rates              | -46,422.33     | 42,514.41     |
| F. Cash at the beginning of period                  | 14,182,864.01  | 8,824,968.13  |
| G. Cash at the end of period: (F±D), w tym          | 3,413,635.78   | 14,182,864.01 |
| – restricted access                                 | 2,355,090.90   | 4,125,395.27  |

## Additional information and clarifications:

### Additional information and clarifications:

Description: [Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2023 r.](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Dodatkowe\\_informacje\\_i\\_objasnienia\\_2023\\_r..pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Dodatkowe\\_informacje\\_i\\_objasnienia\\_2023\\_r..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 | from revenue sources | other         | Total value  | from capital gains | from revenue sources | other |
| A. Gross profit (loss) for a given year   | 6,373,555.23 |                    |                      |               | 8,606,055.69 |                    |                      |       |
| B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including: | 165,544.22   | 0.00               | 165,544.22           | 0.00          | 0.00         | 0.00               | 0.00                 | 0.00  |
| Różnica między leasingiem operacyjnym a finansowym ( Art: 12 Ust: 4 )   | 152,709.30   | 0.00               | 152,709.30           | 0.00          | 0.00         | 0.00               | 0.00                 | 0.00  |
| Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)  | 12,834.92    | 0.00               | 12,834.92            | 0.00          | 0.00         | 0.00               | 0.00                 | 0.00  |
| C. Non-taxable revenue in the current year, including   | 3,875,412.34 | 0.00               | 3,875,412.34         | 4,756,511.61  | 0.00         | 4,756,511.61       |                      |       |
| Zarachowane przychody i bonusy ( Art: 12 Ust: 4 Pkt: 1 )  | 3,758,271.72 | 0.00               | 3,758,271.72         | 4,692,137.45  | 0.00         | 4,692,137.45       |                      |       |
| Naliczone lecz niezapłacone odsetki od pożyczek udzielonych ( Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2 )   | 9,504.66     | 0.00               | 9,504.66             | 21,210.59     | 0.00         | 21,210.59          |                      |       |
| Różnice kursowe z wyceny bilansowej ( Art: 15a )  | 98,113.70    | 0.00               | 98,113.70            | 43,163.57     | 0.00         | 43,163.57          |                      |       |
| Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)  | 9,522.26     | 0.00               | 9,522.26             | 0.00          | 0.00         | 0.00               | 0.00                 | 0.00  |
| D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including                         | 8,426,883.43 | 0.00               | 8,426,883.43         | 6,185,640.92  | 0.00         | 6,185,640.92       |                      |       |
| Zapłacone odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych ( Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2 )  | 21,210.59    | 0.00               | 21,210.59            | 0.00          | 0.00         | 0.00               | 0.00                 | 0.00  |
| Wyfakturowane usługi ( Art: 12 Ust: 1 )   | 3,335,348.64 | 0.00               | 3,335,348.64         | 3,914,751.42  | 0.00         | 3,914,751.42       |                      |       |
| Zapłacone bonusy, zarachowane w latach poprzednich ( Art: 12 Ust: 1 )   | 5,070,324.20 | 0.00               | 5,070,324.20         | 2,270,889.50  | 0.00         | 2,270,889.50       |                      |       |
| E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for   | 1,499,916.61 | 0.00               | 1,499,916.61         | 1,057,793.16  | 0.00         | 1,057,793.16       |                      |       |

accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:

|  |               |      |              |              |      |              |
|--|---------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| Różnica między amortyzacją podatkową a bilansową ( Art: 16a )  | 151,033.42    | 0.00 | 151,033.42   | 0.00         | 0.00 | 0.00         |
| Odsetki budżetowe ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21 )   | 16.00         | 0.00 | 16.00        | 1,340.41     | 0.00 | 1,340.41     |
| Skadki na ubezpieczenie samochodów osobowych powyżej limitu 150 tys. ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 49 )                                      | 19,127.09     | 0.00 | 19,127.09    | 11,296.51    | 0.00 | 11,296.51    |
| Darowizny przekazane ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14 )  | 13,700.00     | 0.00 | 13,700.00    | 142,438.78   | 0.00 | 142,438.78   |
| Amortyzacja bilansowa środków trwałych w leasingu ( Art: 16a )   | 270,769.98    | 0.00 | 270,769.98   | 298,172.76   | 0.00 | 298,172.76   |
| PFRON ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36 )   | 71,610.00     | 0.00 | 71,610.00    | 65,295.00    | 0.00 | 65,295.00    |
| Koszty eksploatacji samochodów osobowych ponad limit ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51 )  | 74,366.79     | 0.00 | 74,366.79    | 62,791.51    | 0.00 | 62,791.51    |
| Koszty reprezentacji i reklamy ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 )  | 790,827.53    | 0.00 | 790,827.53   | 483,681.44   | 0.00 | 483,681.44   |
| Kary umowne i odszkodowania ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22 )   | 118,749.34    | 0.00 | 118,749.34   | 0.00         | 0.00 | 0.00         |
| Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)   | -10,283.54    | 0.00 | -10,283.54   | -7,223.25    | 0.00 | -7,223.25    |
| F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:   | 1,204,471.62  | 0.00 | 1,204,471.62 | 2,298,603.75 | 0.00 | 2,298,603.75 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26 )   | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 21,224.68    | 0.00 | 21,224.68    |
| Odpisy aktualizujące wartość aktywów obrotowych i magazynu ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26 )  | 259,354.37    | 0.00 | 259,354.37   | 422,381.87   | 0.00 | 422,381.87   |
| Różnice kursowe z wyceny bilansowej ( Art: 15a )   | 40,510.38     | 0.00 | 40,510.38    | 12,721.97    | 0.00 | 12,721.97    |
| Rezerwy na koszty kontraktów ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )  | 897,138.61    | 0.00 | 897,138.61   | 1,837,172.90 | 0.00 | 1,837,172.90 |
| Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)   | 7,468.26      | 0.00 | 7,468.26     | 5,102.33     | 0.00 | 5,102.33     |
| G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:                    | 1,556,133.63  | 0.00 | 1,556,133.63 | 3,915,052.61 | 0.00 | 3,915,052.61 |
| Zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )  | 2,560.57      | 0.00 | 2,560.57     | 232.86       | 0.00 | 232.86       |
| Nadwyżka kosztów leasingu operacyjnego nad finansowym ( Art: 15 )  | 13,298.92     | 0.00 | 13,298.92    | 911,474.07   | 0.00 | 911,474.07   |
| Wykorzystane rezerwy na koszty ( Art: 15 Ust: 4e )   | 1,538,972.90  | 0.00 | 1,538,972.90 | 3,001,057.95 | 0.00 | 3,001,057.95 |
| Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)   | 1,301.24      | 0.00 | 1,301.24     | 2,287.73     | 0.00 | 2,287.73     |
| H. Loss from previous years, including:  | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00 | 0.00         |
| I. Other changes in tax basis, including:  | 997,253.00    | 0.00 | 997,253.00   | 139,890.00   | 0.00 | 139,890.00   |
| Koszty kwalifikowane dot. należności i składek, o których mowa w art. 18d ust. 2 pkt. 1 i 1a ustawy o CIT ( Art: 18d Ust: 2 Pkt: 1 ) | 986,053.00    | 0.00 | 986,053.00   | 0.00         | 0.00 | 0.00         |
| Darowizny przekazane ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14 )  | 11,200.00     | 0.00 | 11,200.00    | 136,390.00   | 0.00 | 136,390.00   |
| Przysposobienie od zabezpieczeń ( Art: 12 Ust: 1 Pkt: 14 )   | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 3,500.00     | 0.00 | 3,500.00     |
| J. Income tax basis  | 10,910,484.00 |      |              | 9,343,639.00 |      |              |
| K. Income tax  | 2,072,992.00  |      |              | 1,775,291.00 |      |              |

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**1.**

Firma Spółki: **IT SOLUTION FACTOR SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

W momencie sporządzenia sprawozdania finansowego siedzibą Spółki było M. St. Warszawa, ul. Aleje Jerozolimskie 98, 00-807 Warszawa tak samo jak na dzień bilansowy, tj. 31.12.2023 r.

**2.**

Przeważającym przedmiotem działania Spółki jest działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi według PKD 62.03.Z.

Właściwym dla Spółki Sądem Rejestrowym na dzień 31.12.2023 r. jest Sąd Rejonowy Dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka posiada numer identyfikacyjny REGON: 367005071, numer identyfikacji podatkowej 5223088543 oraz numer KRS 0000672754.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

**3.**

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do dnia 31.12.2024 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

**4.**

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 r., natomiast dane porównywalne obejmują okres od 01 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 r.

**5.**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295, 1598) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

**6.**

Określenie zastosowanych zasad i metod rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego:

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Przedsiębiorstwa korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

### **Środki trwałe**

Środki trwałe ujęto w wysokości ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, powiększonych o koszty ich ulepszenia oraz pomniejszonych o umorzenie. Wartość początkowa środków trwałych została wykazana w bilansie według wartości księgowej netto.

### **Środki trwałe w leasingu**

Umowa leasingu, w ramach której zasadniczo całość ryzyka i wszystkie pożytki z tytułu własności przysługują Spółce, klasyfikuje się jako leasing finansowy. Przedmiot leasingu finansowego ujmuje się w aktywach z dniem rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Każdą opłatę leasingową dzieli się na kwotę pomniejszającą saldo zobowiązania i kwotę kosztów finansowych w taki sposób, aby utrzymywać stałą stopę w stosunku do nieuregulowanej części zobowiązania. Element odsetkowy raty leasingowej ujmuje się w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat przez okres leasingu.

Podlegające amortyzacji aktywa nabyte w ramach leasingu finansowego amortyzowane są przez okres użytkowania aktywów z uwzględnieniem wartości końcowej lub okresu leasingu, i tak:

- jeżeli umowa nie przewiduje zakupu środka trwałego po zakończeniu okresu umowy lub korzystający nie zamierza skorzystać z takiej możliwości ani z przedłużenia umowy – okres amortyzacji powinien odpowiadać okresowi, na jaki zawarto umowę.
- jeżeli umowa o leasing przewiduje zakup środka trwałego po zakończeniu umowy lub korzystający zamierza to uczynić bądź przedłużyć umowę – okres amortyzacji odpowiada okresowi ekonomicznego użytkowania tego środka trwałego lub grupy środków trwałych, przyjętego indywidualnie dla danej umowy leasingowej, a potwierdzonego uchwałą Zarządu.

### **Przychody i koszty**

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Spółka rozlicza przychody i koszty z usług ciągłych (w tym przede wszystkim koszty wsparcia technicznego) w okresie realizacji kontraktu sprzedażowego bez względu na moment fakturowania. Z uwagi na specyfikę świadczonych dla klientów usług przyjęto zasadę, iż przychody i koszty danego kontraktu są rozliczane w ten sposób, że stałe kwoty przychodów i kosztów obciążają pełne miesiące obowiązywania kontraktu, natomiast tylko pierwszy i ostatni miesiąc (jeżeli jest niepełny) powoduje rozliczanie przychodu i kosztu proporcjonalnie do dni obowiązywania kontraktu w tym miesiącu (liczonego zawsze jako 30 dni).

### **Zapasy**

Zapasy wyceniane są według cen ich zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.



Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

- a) materiały - cenę zakupu, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło pierwsze wyszło,
- b) towary - cenę zakupu, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło pierwsze wyszło,
- c) wyroby gotowe - koszt wytworzenia,
- d) produkty w toku produkcji - koszt wytworzenia.

Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny według cen sprzedaży netto.

Wartość odpisów aktualizujących tworzy się na zapasy będące w dyspozycji Spółki ponad 1 rok, w wysokości 20% rocznie.

#### **Należności, roszczenia, zobowiązania**

Należności wykazuje 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 ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający dzień zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

#### **Rezerwy**

Rezerwy są tworzone na przewidywane koszty dotyczące okresu obrachunkowego, jeżeli jest możliwość wiarygodnego oszacowania ich wartość.

#### **Podatek dochodowy**

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą oraz rezerwę i aktywo na odroczonego podatek dochodowy.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania subiektywnych ocen, szacunków i założeń, mających odzwierciedlenie w wartości składników aktywów i zobowiązań, ujętych w sprawozdaniu finansowym. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych, co w kolejnych okresach sprawozdawczych może przyczynić się do istotnych zmian wartości aktywów i zobowiązań Spółki. Szacunki Zarządu Spółki, które są znaczące dla sprawozdania finansowego, dotyczą w szczególności:

- ustalenia okresów ekonomicznej użyteczności składników aktywów podlegających amortyzacji,
- oceny ewentualnej trwałej utraty wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- oceny ściągальności należności i utworzenia odpisów aktualizujących należności,
- szacunków wartości utworzonych rezerw na zobowiązania,
- dokonywanych rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów,
- oceny, czy spodziewane przyszłe zyski podatkowe będą wystarczające dla realizacji aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Po przeanalizowaniu sytuacji międzynarodowej (wojna na Ukrainie) Zarząd Spółki uważa, że zdarzenia te nie powodują konieczności wprowadzenia korekt do sprawozdania finansowego za rok 2023.

Do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja podlega ciągłym zmianom, ale do tej pory nie odnotowano zauważalnego negatywnego wpływu na wartości aktywów i zobowiązań ujętych w sprawozdaniu finansowym ani na poziom sprzedaży bądź: jej rentowności po dniu bilansowym. Nie można jednak przewidzieć przyszłych skutków obecnej sytuacji, które w kolejnych okresach sprawozdawczych mogą przyczynić się do istotnych zmian wartości aktywów i zobowiązań jednostki. Zarząd będzie monitorował sytuację i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby zminimalizować negatywny ich wpływ na funkcjonowanie Spółki.

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 24.06.2024 r.

Zarząd  
Kacper Konopiński  
Mikołaj Wiśniak

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg  
Alicja Hajt

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

### **Nota 1**

#### **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

Nie stwierdzono znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, które zostałyby lub wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

### **Nota 2**

#### **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 nie wystąpiły żadne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

### **Nota 3**

#### **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego**

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

### **Nota 4**

#### **Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane porównywalne za rok 2022.

### **Nota 5**

#### **Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne zestawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia)**

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przedsiębiorstwo uznało, że stawki amortyzacyjne odpowiadające szacowanemu okresowi ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych zgodne są ze stawkami amortyzacyjnymi ujętymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 3.500,00 zł lecz nie wyższej niż 10.000,00 zł są odnoszone w koszty działalności w miesiącu ich zakupu (przyjęcia do użytkowania poprzez jednorazowy odpis amortyzacyjny). Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3.500,00 zł są traktowane jako materiały.

#### **Środki trwałe**

Środki trwałe są amortyzowane w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przedsiębiorstwo uznało, że stawki amortyzacyjne odpowiadające szacowanemu okresowi ekonomicznej użyteczności środków trwałych zgodne są ze stawkami amortyzacyjnymi ujętymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe amortyzowane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 3.500,00 zł lecz nie wyższej niż 10.000,00 zł są odnoszone w koszty działalności w miesiącu ich zakupu (przyjęcia do użytkowania poprzez jednorazowy odpis amortyzacyjny), chyba że jednorazowy zakup niskowartościowych środków trwałych. powodowałby nieproporcjonalne obciążenie wyniku finansowego. W takim przypadku środki te podlegają amortyzacji przez szacowany okres ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe o wartości poniżej 3.500,00 zł są traktowane jako materiały.

**Nota 5a**

**Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych**

|   | <b>Koszty zakończonych prac rozwojowych</b> | <b>Wartość firmy</b> | <b>Inne wartości niematerialne i prawne</b> | <b>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</b> | <b>Razem</b>      |
|---|---|----------------------|---|--|-------------------|
| Wartość brutto na początek okresu       | -   | -                    | 65 400,00                                   | 0,00   | 65 400,00         |
| Zwiększenia, w tym:                     | -   | -                    | 249 585,75                                  | 0,00   | 249 585,75        |
| - nabycie                               |   |                      | 249 585,75                                  |  | 249 585,75        |
| - przemieszczenie wewnętrzne            |   |                      |   |  | 0,00              |
| - aport                                 |   |                      |   |  | 0,00              |
| Zmniejszenia, w tym:                    | -   | -                    | 0,00  | 0,00   | 0,00              |
| - likwidacja                            |   |                      |   |  | 0,00              |
| - aktualizacja wartości                 |   |                      |   |  | 0,00              |
| - sprzedaż                              |   |                      |   |  | 0,00              |
| - przemieszczenie wewnętrzne            |   |                      |   |  | 0,00              |
| - inne                                  |   |                      |   |  | 0,00              |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>  | <b>-</b>                                    | <b>-</b>             | <b>314 985,75</b>                           | <b>0,00</b>  | <b>314 985,75</b> |
| Umorzenie na początek okresu            | -   | -                    | 32 066,67                                   | 0,00   | 32 066,67         |
| Zwiększenia, w tym:                     | -   | -                    | 95 974,69                                   | 0,00   | 95 974,69         |
| - amortyzacja za okres                  |   |                      | 95 974,69                                   |  | 95 974,69         |
| - przemieszczenie wewnętrzne            |   |                      |   |  | 0,00              |
| - aport                                 |   |                      |   |  | 0,00              |
| Zmniejszenia, w tym:                    | -   | -                    | 0,00  | 0,00   | 0,00              |
| - likwidacja                            |   |                      |   |  | 0,00              |
| - sprzedaż                              |   |                      |   |  | 0,00              |
| - przemieszczenie wewnętrzne            |   |                      |   |  | 0,00              |
| - inne                                  |   |                      |   |  | 0,00              |
| <b>Razem umorzenie na koniec okresu</b> | <b>-</b>                                    | <b>-</b>             | <b>128 041,36</b>                           | <b>0,00</b>  | <b>128 041,36</b> |
| <b>Wartość netto na koniec okresu</b>   | <b>-</b>                                    | <b>-</b>             | <b>186 944,39</b>                           | <b>0,00</b>  | <b>186 944,39</b> |

**Nota 5b****Zmiany w środkach trwałych**

|  | <b>Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)</b> | <b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b> | <b>Urządzenia techniczne i maszyny</b> | <b>Środki transportu</b> | <b>Inne środki trwałe</b> | <b>Razem</b>        |
|--|---|--|--|--------------------------|---------------------------|---------------------|
| Wartość brutto na początek okresu            | 0,00  | 213 434,63   | 711 240,20                             | 919 234,98               | 55 529,62                 | 1 899 439,43        |
| Zwiększenia, w tym:                          | 0,00  | 1 462 821,99   | 447 556,16                             | 0,00                     | 558 256,69                | 2 468 634,84        |
| - nabycie                                    |   | 1 462 821,99   | 447 556,16                             | 0,00                     | 558 256,69                | 2 468 634,84        |
| - przemieszczenie wewnętrzne                 |   |  |  |                          |                           | 0,00                |
| - przekształcenie umów leasingu operacyjnego |   |  |  |                          |                           | 0,00                |
| Zmniejszenia, w tym:                         | 0,00  | 151 600,00   | 11 461,79                              | 273 985,38               | 0,00                      | 437 047,17          |
| - likwidacja                                 |   |  |  |                          |                           | 0,00                |
| - aktualizacja wartości                      |   |  |  |                          |                           | 0,00                |
| - sprzedaż                                   |   |  | 11 461,79                              | 273 985,38               |                           | 285 447,17          |
| - przemieszczenie wewnętrzne                 |   |  |  |                          |                           | 0,00                |
| - inne                                       |   | 151 600,00   |  |                          |                           | 151 600,00          |
| Wartość brutto na koniec okresu              | 0,00  | 1 524 656,62   | 1 147 334,57                           | 645 249,60               | 613 786,31                | 3 931 027,10        |
| Umorzenie na początek okresu                 | 0,00  | 55 752,15  | 589 303,12                             | 134 153,90               | 55 529,62                 | 834 738,79          |
| Zwiększenia, w tym:                          | 0,00  | 147 269,15   | 213 459,41                             | 156 448,46               | 75 177,28                 | 592 354,30          |
| - amortyzacja za okres                       |   | 147 269,15   | 213 459,41                             | 156 448,46               | 75 177,28                 | 592 354,30          |
| - przemieszczenie wewnętrzne                 |   |  |  |                          |                           | 0,00                |
| - przekształcenie umów leasingu operacyjnego |   |  |  |                          |                           | 0,00                |
| Zmniejszenia, w tym:                         | 0,00  | 41 647,50  | 11 461,79                              | 123 293,43               | 0,00                      | 176 402,72          |
| - likwidacja                                 |   |  |  |                          |                           | 0,00                |
| - sprzedaż                                   |   |  | 11 461,79                              | 123 293,43               |                           | 134 755,22          |
| - przemieszczenie wewnętrzne                 |   |  |  |                          |                           | 0,00                |
| - inne                                       |   | 41 647,50  |  | 0,00                     | 0,00                      | 41 647,50           |
| Umorzenie na koniec okresu                   | 0,00  | 161 373,80   | 791 300,74                             | 167 308,93               | 130 706,90                | 1 250 690,37        |
| Odpisy aktualizujące na początek okresu      |   |  |  |                          |                           | 0,00                |
| Zwiększenia                                  |   |  |  |                          |                           | 0,00                |
| Zmniejszenia                                 |   |  |  |                          |                           | 0,00                |
| Odpisy aktualizujące na koniec okresu        | 0,00  | 0,00   | 0,00                                   | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                |
| <b>Wartość netto na koniec okresu</b>        | <b>0,00</b>   | <b>1 363 282,82</b>  | <b>356 033,83</b>                      | <b>477 940,67</b>        | <b>483 079,41</b>         | <b>2 680 336,73</b> |

**Nota 6**

**Zmiana wartości inwestycji długoterminowych**

|   | <b>Nieruchomości</b> | <b>Wartości niematerialne i prawne</b> | <b>Długoterminowe aktywa finansowe</b> | <b>Inne inwestycje długoterminowe</b> | <b>Razem</b>      |
|---|----------------------|--|--|---------------------------------------|-------------------|
| Stan na początek okresu (wartość brutto)                  |                      |  |  |                                       | -                 |
| Zwiększenia, w tym:                                       | -                    | -                                      | 774 500,76                             | -                                     | 774 500,76        |
| - nabycie   |                      |  |  |                                       | -                 |
| - inne  |                      |  | 774 500,76                             |                                       | 774 500,76        |
| Zmniejszenia, w tym:                                      | -                    | -                                      | -                                      | -                                     | -                 |
| - sprzedaż  |                      |  |  |                                       | -                 |
| - inne  |                      |  |  |                                       | -                 |
| Stan na koniec okresu (wartość brutto)                    | -                    | -                                      | 774 500,76                             | -                                     | 774 500,76        |
| Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe |                      |  |  |                                       |                   |
| Stan na początek okresu                                   |                      |  |  |                                       | -                 |
| Zwiększenia   |                      |  |  |                                       | -                 |
| Zmniejszenia  |                      |  |  |                                       | -                 |
| Stan na koniec okresu                                     | -                    | -                                      | -                                      | -                                     | -                 |
| Wartość netto inwestycji długoterminowych                 |                      |  |  |                                       |                   |
| Stan na początek okresu                                   | -                    | -                                      | -                                      | -                                     | -                 |
| <b>Stan na koniec okresu</b>                              | -                    | -                                      | <b>774 500,76</b>                      | -                                     | <b>774 500,76</b> |

**Nota 7**

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

|               | <b>Stan na początek okresu</b> | <b>Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</b> |                     | <b>Stan na koniec okresu</b> |
|---------------|--------------------------------|---|---------------------|------------------------------|
|               |                                | <b>Zwiększenia</b>                                  | <b>Zmniejszenia</b> |                              |
| Nieruchomości |                                |   |                     | -                            |
| WNiP          |                                |   |                     | -                            |
| <b>RAZEM</b>  | -                              | -   | -                   | -                            |

**Nota 8**

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

|                                      | Stan na początek okresu | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |              | Stan na koniec okresu |
|--------------------------------------|-------------------------|--|--------------|-----------------------|
|                                      |                         | Zwiększenia                                  | Zmniejszenia |                       |
| Udziały lub akcje                    | -                       | -  | -            | -                     |
| Inne papiery wartościowe             | -                       | -  | -            | -                     |
| Udzielone pożyczki                   | -                       | -  | -            | -                     |
| Inne długoterminowe aktywa finansowe | -                       | -  | -            | -                     |
| <b>RAZEM</b>                         | -                       | -  | -            | -                     |

**Nota 9**

**Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy**

|                                      | Wartość początkowa | Dotychczasowe umorzenie | Ustalony okres odpisywania | Uwagi |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------------|----------------------------|-------|
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | -                  | -                       | -                          |       |
| Wartość firmy                        | -                  | -                       | -                          |       |
| <b>RAZEM</b>                         | -                  | -                       | -                          |       |

**Nota 10**

**Grunty użytkowane wieczysto**

| Grunt (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie  | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------------------|-------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| 1                         | Powierzchnia (m2) | -                                | -  | -            | -                              |
|                           | Wartość (zł)      | -                                | -  | -            | -                              |
| 2                         | Powierzchnia (m2) | -                                | -  | -            | -                              |
|                           | Wartość (zł)      | -                                | -  | -            | -                              |

**Nota 11**

**Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów (w tym umów leasingu)**

|                                 | Rodzaj umowy | Najem | Leasing | O innym charakterze | Razem |
|---------------------------------|--------------|-------|---------|---------------------|-------|
| Wartość na początek okresu      |              | -     | -       | -                   | -     |
| Zwiększenia                     |              | -     | -       | -                   | -     |
| Zmniejszenia                    |              | -     | -       | -                   | -     |
| <b>Wartość na koniec okresu</b> |              | -     | -       | -                   | -     |

Spółka wynajmuje lokale w kilku lokalizacjach w Warszawie, Krakowie i Płocku. W związku z tym, iż nie należą one do Spółki nie jest znana wartość środków trwałych.

**Nota 12**

**Papiery wartościowe lub prawa**

|                              | Świadcstwa udziałowe | Zamienne dłużne papiery wartościowe | Warranty | Opcje | Razem |
|------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------|-------|-------|
| Stan na początek okresu      |                      |                                     |          |       |       |
| - ilość                      |                      |                                     |          |       | -     |
| - wartość                    |                      |                                     |          |       | -     |
| Zwiększenia                  |                      |                                     |          |       |       |
| - ilość                      |                      |                                     |          |       | -     |
| - wartość                    |                      |                                     |          |       | -     |
| Zmniejszenia                 |                      |                                     |          |       |       |
| - ilość                      |                      |                                     |          |       | -     |
| - wartość                    |                      |                                     |          |       | -     |
| <b>Stan na koniec okresu</b> |                      |                                     |          |       |       |
| - ilość                      | -                    | -                                   | -        | -     | -     |
| - wartość                    | -                    | -                                   | -        | -     | -     |

**Nota 13**

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

|                            | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie     | Stan na koniec okresu |
|----------------------------|-------------------------|-------------|---------------|-----------------|-----------------------|
| Należności długoterminowe  | -                       |             |               |                 | -                     |
| Należności krótkoterminowe | 17 458,28               | -           |               | 7 078,25        | 10 380,03             |
| <b>RAZEM</b>               | <b>17 458,28</b>        | <b>-</b>    | <b>-</b>      | <b>7 078,25</b> | <b>10 380,03</b>      |

**Nota 14a****Struktura własności kapitału podstawowego w spółkach akcyjnych i komandytowo-akcyjnych**

|                                   | Akcje     |           | Ogółem |
|-----------------------------------|-----------|-----------|--------|
|                                   | Seria ... | Seria ... |        |
| 1. Wartość nominalna jednej akcji |           |           |        |
| 2. Wartość emisyjna jednej akcji  |           |           |        |
| 3. Ilość akcji w emisji (serii)   |           |           |        |
| 4. Podział akcji w danej serii    |           |           |        |
| - uprzywilejowane (szt.)          |           |           |        |
| - zwykłe (szt.)                   |           |           |        |
| 5. Podział akcji w danej serii    |           |           |        |
| - imienne                         |           |           |        |
| - na okaziciela                   |           |           |        |
| 6. Rodzaj uprzywilejowanych akcji |           |           |        |
| - w zakresie praw głosu (szt.)    |           |           |        |
| - w zakresie dywidendy (szt.)     |           |           |        |
| - pozostałe (szt.)                |           |           |        |
| 7. Wartość nominalna serii        |           |           |        |
| 8. Sposób pokrycia akcji          |           |           |        |
| - gotówka                         |           |           |        |
| - aport                           |           |           |        |
| 9. Data rejestracji               |           |           |        |
| Nie dotyczy.                      |           |           |        |

**Nota 14b****Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2023 r. według KRS:**

| Udziałowiec / Akcjonariusz | Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów | Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów | Udział % w kapitale podstawowym |
|----------------------------|--|---|---------------------------------|
| Kacper Konopiński          | 850,00                                       | 85 000,00   | 85,00%                          |
| Mikołaj Wiśniak            | 150,00                                       | 15 000,00   | 15,00%                          |
| <b>RAZEM</b>               | <b>1 000,00</b>                              | <b>100 000,00</b>                                       | <b>100,00%</b>                  |

**Struktura własności kapitału podstawowego na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:**

| Udziałowiec / Akcjonariusz | Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów | Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów | Udział % w kapitale podstawowym |
|----------------------------|--|---|---------------------------------|
| Kacper Konopiński          | 8 500,00                                     | 850 000,00  | 85,00%                          |
| Mikołaj Wiśniak            | 1 500,00                                     | 150 000,00  | 15,00%                          |
| <b>RAZEM</b>               | <b>10 000,00</b>                             | <b>1 000 000,00</b>                                     | <b>100,00%</b>                  |

**Nota 15****Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)**

|                                      | Kwota        |
|--------------------------------------|--------------|
| 1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych | -            |
| 2. Zysk netto za rok obrotowy        | 5 084 399,23 |
| 3. Razem zysk do podziału            | 5 084 399,23 |
| 4. Proponowany podział zysku         | 5 084 399,23 |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych    |              |
| - pokrycie straty roku bieżącego     |              |
| - wypłata dywidendy                  | 2 500 000,00 |
| - zwiększenie kapitału zapasowego    | 2 584 399,23 |
| - zwiększenie kapitału rezerwowego   |              |
| - zwiększenie kapitału podstawowego  |              |
| - wypłata nagród, premii             |              |
| 5. Niepodzielony zysk                | -            |

**Nota 16****Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy**

|  | <b>Kwota</b> |
|--|--------------|
| 1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych   | -            |
| 2. Strata netto za rok obrotowy  | -            |
| 3. Razem strata do pokrycia  | -            |
| 4. Proponowane źródła pokrycia straty  | -            |
| - kapitał zapasowy   |              |
| - kapitał rezerwowy  |              |
| - Niepodzielony wynik roku bieżącego (skutki przekształcenia umów leasingu operacyjnego) |              |
| 5. Niepokryta strata   | -            |

**Nota 17a****Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:**

|  | <b>31.12.2023</b>   | <b>31.12.2022</b>   |
|--|---------------------|---------------------|
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 271 843,00        | 834 751,00          |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:         | 1 617 420,26        | 4 818 987,21        |
| - gwarancje  | 63 613,45           | 9 675,45            |
| - koszty poniesione na przyszłe kontrakty          | 1 326 460,49        | 4 201 788,91        |
| - licencje   | 227 346,32          | 604 717,78          |
| - inne   | 0,00                | 2 805,07            |
| <b>RAZEM</b>                                       | <b>2 889 263,26</b> | <b>5 653 738,21</b> |

**Nota 17b****Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:**

|   | <b>31.12.2023</b>    | <b>31.12.2022</b>    |
|---|----------------------|----------------------|
| - ubezpieczenia                                     | 116 406,69           | 62 167,58            |
| - media   | 0,00                 | 14 213,33            |
| - VAT warunkowy do odliczenia w następnych okresach | 5 891,17             | 0,00                 |
| - dostępy do serwisów                               | 30 208,32            | 39 524,67            |
| - oprogramowanie / licencje                         | 462 133,51           | 396 930,15           |
| - niewyfakturowane przychody                        | 1 644 074,18         | 3 335 348,64         |
| - przedpłacone usługi leasingowe - 2021 r.          | 0,00                 | 0,00                 |
| - przedpłacone usługi leasingowe - 2022 r.          | 0,00                 | 0,00                 |
| - koszty poniesione na przyszłe kontrakty           | 8 297 434,27         | 6 581 145,37         |
| - koszty przełomu roku                              | 112 233,81           | 0,00                 |
| - inne  | 155 450,73           | 212 754,62           |
| <b>RAZEM</b>  | <b>10 823 832,68</b> | <b>10 642 084,36</b> |

**Nota 17c****Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:**

|  | <b>31.12.2023</b>   | <b>31.12.2022</b>   |
|--|---------------------|---------------------|
| 1. Ujemna wartość firmy                    |                     |                     |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 4 973 397,22        | 1 978 355,06        |
| a/ długoterminowe, w tym:                  | 1 275 671,65        | 202 261,61          |
| - dotacja                                  |                     |                     |
| - przychód rozliczany w czasie             | 1 275 671,65        | 202 261,61          |
| b/ krótkoterminowe, w tym:                 | 3 697 725,57        | 1 776 093,45        |
| - dotacja                                  |                     |                     |
| - przychody rozliczane w czasie            | 3 697 725,57        | 1 776 093,45        |
| <b>RAZEM</b>                               | <b>4 973 397,22</b> | <b>1 978 355,06</b> |

**Nota 18****Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej**

|  |             |
|--|-------------|
| Wartość kapitału na początek okresu      | 0,00        |
| Zwiększenia                              | 0,00        |
| Zmniejszenia                             | 0,00        |
| <b>Wartość kapitału na koniec okresu</b> | <b>0,00</b> |

**Nota 19**

**Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej**

| Tytuł (składnik aktywów niebędący instrumentem finansowym) | Wartość godziwa składnika wykazana w bilansie | Skutki przeszacowania wpływające w danym okresie sprawozdawczym na |                  |                               |              |
|--|---|--|------------------|-------------------------------|--------------|
|  |   | Wynik finansowy  |                  | Kapitał z aktualizacji wyceny |              |
|  |   | Przychody finansowe  | Koszty finansowe | Zwiększenia                   | Zmniejszenia |
| <b>RAZEM</b>   | -   | -  | -                | -                             | -            |

**Nota 20**

**Zmiany stanu rezerw w okresie**

|   | Stan na początek okresu | Zwiększenia         | Wykorzystanie | Rozwiązanie         | Stan na koniec okresu |
|---|-------------------------|---------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| 1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 038 256,00            | 325 087,00          |               | 671 831,00          | 691 512,00            |
| 2. Na świadczenia pracownicze, w tym:       | -                       | -                   | -             | -                   | -                     |
| a) długoterminowa, w tym:                   | -                       | -                   | -             | -                   | -                     |
| - z tytułu odpraw emerytalnych              | -                       | -                   | -             | -                   | -                     |
| - inne                                      | -                       | -                   | -             | -                   | -                     |
| b) krótkoterminowa, w tym:                  | -                       | -                   | -             | -                   | -                     |
| - z tytułu odpraw emerytalnych              | -                       | -                   | -             | -                   | -                     |
| - z tytułu niewykorzystanych urlopów *      | -                       | -                   | -             | -                   | -                     |
| - inne                                      | -                       | -                   | -             | -                   | -                     |
| 3. Pozostałe rezerwy, w tym:                | 1 538 972,90            | 785 223,43          | -             | 1 538 972,90        | 785 223,43            |
| a) długoterminowe, w tym:                   | -                       | -                   | -             | -                   | -                     |
| - na udzielone gwarancje i poręczenia       | -                       | -                   | -             | -                   | -                     |
| - rezerwa na koszty kontraktów              | -                       | -                   | -             | -                   | -                     |
| b) krótkoterminowa, w tym:                  | 1 538 972,90            | 785 223,43          | -             | 1 538 972,90        | 785 223,43            |
| - rezerwa na koszty kontraktów              | 1 538 972,90            | 785 223,43          | -             | 1 538 972,90        | 785 223,43            |
| - badanie sprawozdania finansowego          | -                       | -                   | -             | -                   | -                     |
| <b>RAZEM</b>                                | <b>2 577 228,90</b>     | <b>1 110 310,43</b> | <b>-</b>      | <b>2 210 803,90</b> | <b>1 476 735,43</b>   |

\* Oszacowana wartość rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych jest nieistotna, dlatego nie została utworzona.

**Nota 21**

**Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania**

|   | Nr konta księgowego                             | Kwota                | Pozycja bilansu                            | Kwota                                      |
|---|---|----------------------|--|--|
| Należności długoterminowe od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, inne                      |   | -                    | A.III.1<br>B.II.1                          | -<br>-                                     |
| Należności długoterminowe od pozostałych jednostek z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy | 249-6, 249-13, 230, 234, 235, 202-3, 204-3, 249 | 732 612,58           | A.III.3<br>B.II.3 lit. c)                  | 284 105,97<br>448 506,61                   |
| Należności od pozostałych jednostek z tytułu udzielonej pożyczki                                      | 144-2<br>641-1                                  | 3 563 504,66         | A.IV.3 lit. c)<br>B.III.1 lit. b)<br>A.V.2 | 774 500,76<br>2 789 003,90<br>1 617 420,26 |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów  | 641-2, 641-3, 844-2, 250,248,303-2,303-3,303-5  | 12 441 252,94        | B.IV                                       | 10 823 832,68                              |
| <b>RAZEM</b>  |   | <b>16 737 370,18</b> |  | <b>16 737 370,18</b>                       |

**Nota 22**

**Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania**

|   | Nr konta księgowego  | Kwota             | Pozycja bilansu                   | Kwota                   |
|---|----------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu   |                      |                   | B.II.3 lit. a)<br>B.III.3 lit. a) |                         |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki, subwencji finansowej PFR | -                    | -                 | B.II.3 lit. a)<br>B.III.3 lit. a) | -<br>-                  |
| Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki                            |                      | -                 | B.II.1<br>B.III.1 lit. b)         | -<br>-                  |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu leasingu  | 247-8, 247-9, 247-10 | 309 129,49        | B.II.3 lit. c)<br>B.III.3 lit. c) | 253 197,05<br>55 932,44 |
| <b>RAZEM</b>  |                      | <b>309 129,49</b> |                                   | <b>309 129,49</b>       |

**Nota 23**

**Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

|                               | <b>Weksel</b> | <b>Hipoteka</b> | <b>Zastaw</b> | <b>Inne-Depozyt bankowy</b> | <b>Razem</b> |
|-------------------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------------------|--------------|
| Kwota zobowiązania            |               |                 |               |                             |              |
| - na początek roku obrotowego |               |                 |               |                             | -            |
| - na koniec roku obrotowego   |               |                 |               |                             | -            |
| Kwota zabezpieczenia          |               |                 |               |                             |              |
| - na początek roku obrotowego |               |                 |               | 997 588,94                  | 997 588,94   |
| - na koniec roku obrotowego   |               |                 |               | 155 176,81                  | 155 176,81   |
| Na aktywach trwałych          |               |                 |               |                             |              |
| - na początek roku obrotowego |               |                 |               |                             | -            |
| - na koniec roku obrotowego   |               |                 |               |                             | -            |
| Na aktywach obrotowych        |               |                 |               |                             |              |
| - na początek roku obrotowego |               |                 |               |                             | -            |
| - na koniec roku obrotowego   |               |                 |               |                             | -            |

## Nota 24

## Wykaz zobowiązań warunkowych

|   | Stan na początek okresu | Zwiększenia         | Zmniejszenia                |                                 |                            | Razem             | Stan na koniec okresu | Uwagi |
|---|-------------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------|-------|
|   |                         |                     | z tytułu utworzenia rezerwy | z tytułu powstania zobowiązania | z tytułu ustania obowiązku |                   |                       |       |
| 1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych | 700 000,00              | -                   | -                           | -                               | 700 000,00                 | 700 000,00        | -                     |       |
| - udzielone gwarancje i poręczenia  | -                       | -                   | -                           | -                               | -                          | -                 | -                     |       |
| - kaucje i wadła  | 700 000,00              | -                   | -                           | -                               | 700 000,00                 | 700 000,00        | -                     |       |
| - indos weksli  | -                       | -                   | -                           | -                               | -                          | -                 | -                     |       |
| - zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy                                 | -                       | -                   | -                           | -                               | -                          | -                 | -                     |       |
| - nieuznane roszczenia wierzycieli  | -                       | -                   | -                           | -                               | -                          | -                 | -                     |       |
| - inne  | -                       | -                   | -                           | -                               | -                          | -                 | -                     |       |
| 2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych                     | 6 796 123,54            | 2 413 762,28        | -                           | -                               | -                          | -                 | 9 209 885,82          |       |
| - udzielone gwarancje i poręczenia  | 6 796 123,54            | 2 413 762,28        | -                           | -                               | -                          | -                 | 9 209 885,82          |       |
| - kaucje i wadła  | -                       | -                   | -                           | -                               | -                          | -                 | -                     |       |
| - indos weksli  | -                       | -                   | -                           | -                               | -                          | -                 | -                     |       |
| - zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy                                 | -                       | -                   | -                           | -                               | -                          | -                 | -                     |       |
| - nieuznane roszczenia wierzycieli  | -                       | -                   | -                           | -                               | -                          | -                 | -                     |       |
| - inne  | -                       | -                   | -                           | -                               | -                          | -                 | -                     |       |
| 3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń       | 1 405,70                | -                   | -                           | -                               | 1 405,70                   | 1 405,70          | -                     |       |
| <b>RAZEM</b>  | <b>7 497 529,24</b>     | <b>2 413 762,28</b> | <b>-</b>                    | <b>-</b>                        | <b>701 405,70</b>          | <b>701 405,70</b> | <b>9 209 885,82</b>   |       |

Nota 24 a  
Informacje dodatkowe - produkty kredytowe, limity i zabezpieczenia

| <b>Produkt kred y towy</b> | <b>Nr umowy</b>    | <b>Kwota Limitu</b> | <b>Saldo</b> | <b>Data obowiązywania</b> |
|----------------------------|--------------------|---------------------|--------------|---------------------------|
| Limit gwarancyjny          | WAR/8825/20/245/CB | 4 000 000,00        | 1 209 885,82 | 19-05-2023                |

  

| <b>Rodzaj kredytu</b>      | <b>Nazwa Banku</b>    | <b>Kwota Limitów PLN</b> | <b>Oprocentowani</b> | <b>Termin spłaty</b> | <b>Stan zadłużenia</b> |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| Kredyt w rachunku bankowym | ING Bank Śląski S. A. | 8 000 000,00             | 8,19%                | 27-04-2025           | 0,00                   |

**Zabezpieczenia dotyczące powyższego kredytu**

1. Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwo Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis w kwocie 8 000 000,00 zł

Na dzień 31.12.2023 Spółka nie korzystała z produktów rynków finansowych.

**Nota 25**

**Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności**

|   | Okres wymagalności  |                   |                         |               |                        |               |                 |               | Razem               |                   |
|---|---------------------|-------------------|-------------------------|---------------|------------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------------|-------------------|
|   | do 1 roku           |                   | powyżej 1 roku do 3 lat |               | powyżej 3 lat do 5 lat |               | powyżej 5 lat   |               |                     |                   |
|   | początek okresu     | koniec okresu     | początek okresu         | koniec okresu | początek okresu        | koniec okresu | początek okresu | koniec okresu | początek okresu     | koniec okresu     |
| <b>Okres spłaty:</b>  | stan na             |                   |                         |               |                        |               |                 |               |                     |                   |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych   | -                   | -                 | -                       | -             | -                      | -             | -               | -             | -                   | -                 |
| - z tytułu dostaw i usług   | -                   | -                 | -                       | -             | -                      | -             | -               | -             | -                   | -                 |
| - inne  | -                   | -                 | -                       | -             | -                      | -             | -               | -             | -                   | -                 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                  | -                   | -                 | -                       | -             | -                      | -             | -               | -             | -                   | -                 |
| - z tytułu dostaw i usług   | -                   | -                 | -                       | -             | -                      | -             | -               | -             | -                   | -                 |
| - inne  | -                   | -                 | -                       | -             | -                      | -             | -               | -             | -                   | -                 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek  | 1 281 080,52        | 253 197,05        | 209 722,09              | -             | -                      | -             | -               | -             | 1 490 802,61        | 253 197,05        |
| - z tytułu kredytów i pożyczek  | 1 093 401,17        | -                 | -                       | -             | -                      | -             | -               | -             | 1 093 401,17        | -                 |
| - z tytułu emisji papierów wartościowych  | -                   | -                 | -                       | -             | -                      | -             | -               | -             | -                   | -                 |
| - inne zobowiązania finansowe   | 187 679,35          | 253 197,05        | 209 722,09              | -             | -                      | -             | -               | -             | 397 401,44          | 253 197,05        |
| - z tytułu dostaw i usług   | -                   | -                 | -                       | -             | -                      | -             | -               | -             | -                   | -                 |
| - zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  | -                   | -                 | -                       | -             | -                      | -             | -               | -             | -                   | -                 |
| - zobowiązania wekslowe   | -                   | -                 | -                       | -             | -                      | -             | -               | -             | -                   | -                 |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | -                   | -                 | -                       | -             | -                      | -             | -               | -             | -                   | -                 |
| - z tytułu wynagrodzeń  | -                   | -                 | -                       | -             | -                      | -             | -               | -             | -                   | -                 |
| - inne  | -                   | -                 | -                       | -             | -                      | -             | -               | -             | -                   | -                 |
| 4. Fundusze specjalne   | -                   | -                 | -                       | -             | -                      | -             | -               | -             | -                   | -                 |
| - zakładowy fundusz świadczeń socjalnych  | -                   | -                 | -                       | -             | -                      | -             | -               | -             | -                   | -                 |
| - inne  | -                   | -                 | -                       | -             | -                      | -             | -               | -             | -                   | -                 |
| <b>RAZEM</b>  | <b>1 281 080,52</b> | <b>253 197,05</b> | <b>209 722,09</b>       | <b>-</b>      | <b>-</b>               | <b>-</b>      | <b>-</b>        | <b>-</b>      | <b>1 490 802,61</b> | <b>253 197,05</b> |

## Nota 26

## Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży (wg rodzajów działalności)

|   | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 | 01.01.2022 -<br>31.12.2022 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym: | 89 480 352,45              | 62 964 669,39              |
| - usługi  | 89 480 352,45              | 62 964 669,39              |
| 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów           | 40 259 823,31              | 42 392 470,63              |
| 3. Przychody netto ze sprzedaży materiałów        |                            |                            |
| <b>RAZEM</b>                                      | <b>129 740 175,76</b>      | <b>105 357 140,02</b>      |

## Nota 27

## Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

|   | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 | 01.01.2022 -<br>31.12.2022 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:            | 89 480 352,45              | 62 964 669,39              |
| - kraj  | 86 882 643,46              | 61 048 319,23              |
| - eksport usług poza UE                                   | 1 678 531,97               | 342 014,55                 |
| - eksport do UE   | 919 177,02                 | 1 574 335,61               |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym: | 40 259 823,31              | 42 392 470,63              |
| - kraj  | 39 528 915,01              | 42 065 594,47              |
| - dostawy wewnątrzwspólnotowe                             | 730 908,30                 | 326 876,16                 |
| - eksport   | 0,00                       |                            |
| <b>RAZEM</b>  | <b>129 740 175,76</b>      | <b>105 357 140,02</b>      |

## Nota 28

## Odpisy aktualizujące środki trwałe

## Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych

Zmiana technologii produkcji

Przeznaczenie do likwidacji w związku z nieopłacalnością dalszego wykorzystywania lub remontowania

Wycofanie z użytkowania na skutek zaniechania produkcji

Inne przyczyny

## RAZEM

## Kwota

-

## Nota 29

## Pozostałe przychody operacyjne

|  | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 | 01.01.2022 -<br>31.12.2022 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:  | 36 836,45                  | 91 093,80                  |
| - środków trwałych   | 34 819,10                  | 91 093,80                  |
| - wynik na cesji leasingu  | 2 017,35                   |                            |
| - wartości niematerialnych i prawnych  |                            |                            |
| II. Dotacje  | 0,00                       | 0,00                       |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  | 9 522,26                   |                            |
| IV. Inne przychody operacyjne, w tym:  | 796 143,96                 | 659 586,59                 |
| 1) rozwiązane rezerwy  | 0,00                       |                            |
| 2) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego  |                            |                            |
| 3) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych i nadwyżki magazynowe  |                            |                            |
| 4) premie umowne   | 724 009,33                 | 599 952,18                 |
| 5) ryczałty samochodowe  | 0,00                       | 15 917,10                  |
| 6) inne  | 72 134,63                  | 43 717,31                  |
| - różnice groszowe   | 14,33                      | 15,05                      |
| - pozostałe  | 48 120,23                  | 27 301,44                  |
| - odszkodowania  | 0,00                       | 0,00                       |
| - refaktury  | 16 040,33                  | 8 381,58                   |
| - nierozliczone zobowiązanie wobec finansującego z tyt. leasingu finansowego                             | 0,00                       | 0,00                       |
| - umorzenie Subwencji PFR  | 0,00                       | 0,00                       |
| - przychody projektu długookresowego nr 2018/11/014/KON, 2019/01/002/KON                                 | 7 959,74                   | 0,00                       |
| - przychody projektu długookresowego nr 2019/01/002/KON, 2021/07/019/KON - Ambasada USA, 2017/12/015/KON | 0,00                       | 8 019,24                   |
| <b>RAZEM</b>   | <b>842 502,67</b>          | <b>750 680,39</b>          |

**Nota 30****Pozostałe koszty operacyjne**

|   | <b>01.01.2023 -<br/>31.12.2023</b> | <b>01.01.2022 -<br/>31.12.2022</b> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym: | 0,00                               | 0,00                               |
| - środków trwałych  |                                    |                                    |
| - wartości niematerialnych i prawnych                               |                                    |                                    |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:            | 259 354,37                         | 443 606,55                         |
| - odpis aktualizujący wartość środków trwałych                      |                                    |                                    |
| - odpis aktualizujący wartość wartości niematerialnych i prawnych   |                                    |                                    |
| - odpis aktualizujący wartość inwestycji                            |                                    |                                    |
| - odpis aktualizujący wartość należności                            | 0,00                               | 0,00                               |
| - odpis aktualizujący wartość zapasów                               | 259 354,37                         | 443 606,55                         |
| III. Inne koszty operacyjne, w tym:                                 | 239 282,48                         | 214 177,11                         |
| 1) utworzone rezerwy  |                                    |                                    |
| 2) odpisane należności  |                                    |                                    |
| 3) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych i koszty likwidacji zapasów   |                                    |                                    |
| 4) kary umowne  | 118 749,34                         | 0,00                               |
| 5) naprawy powypadkowe z odszkodowań                                |                                    |                                    |
| 6) darowizny przekazane   | 13 700,00                          | 142 438,78                         |
| 7) koszty odwołania do Krajowej Izby Odwoławczej                    | 39 750,00                          | 44 100,00                          |
| 8) refaktury  | 16 040,33                          | 8 381,58                           |
| 9) bonusy posprzedawcze   | -92 083,37                         |                                    |
| 10) niezamortyzowana część inwestycji w obcym środku trwałym        | 109 952,50                         |                                    |
| 11) pozostałe   | 33 173,68                          | 19 256,75                          |
| <b>RAZEM</b>  | <b>498 636,85</b>                  | <b>657 783,66</b>                  |

**Nota 31****Przychody finansowe**

|   | <b>01.01.2023 -<br/>31.12.2023</b> | <b>01.01.2022 -<br/>31.12.2022</b> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                      | 0,00                               | 0,00                               |
| 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:   | 133 226,62                         | 24 657,23                          |
| - odsetki od jednostek powiązanych  |                                    |                                    |
| - odsetki od pozostałych kontrahentów   | 0,00                               | 0,00                               |
| - odsetki od obligacji  |                                    |                                    |
| - odsetki budżetowe   |                                    |                                    |
| - odsetki bankowe   | 0,00                               | 0,00                               |
| - odsetki pozostałe   | 133 226,62                         | 24 657,23                          |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                       | 0,00                               | 0,00                               |
| - w jednostkach powiązanych   |                                    |                                    |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                 | 0,00                               | 0,00                               |
| V. Inne, w tym:   | 182 757,54                         | 35 945,36                          |
| - różnice kursowe   | 136 808,43                         | 35 945,36                          |
| - pozostałe przychody finansowe ( Faktoring BNP Paribas Factoring sp. z o.o.) | 45 949,11                          | 0,00                               |
| <b>RAZEM</b>  | <b>315 984,16</b>                  | <b>60 602,59</b>                   |

**Nota 32****Koszty finansowe**

|  | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 | 01.01.2022 -<br>31.12.2022 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| I. Odsetki, w tym:   | 190 948,33                 | 205 580,36                 |
| - odsetki dla jednostek powiązanych  | 0,00                       | 0,00                       |
| - odsetki dla pozostałych kontrahentów   | 53 603,22                  | 661,63                     |
| - prowizje od kredytów   | 45 205,89                  | 29 679,20                  |
| - odsetki leasingowe   | 45 869,28                  | 91 976,04                  |
| - odsetki od kredytów i pożyczek   | 35 496,65                  | 62 046,83                  |
| - odsetki pozostałe  | 3 440,05                   | 21 216,66                  |
| - odsetki projektowe zarachowane   | 7 333,24                   |                            |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:   | 0,00                       | 0,00                       |
| - w jednostkach powiązanych  | 0,00                       | 0,00                       |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym:   | 0,00                       | 0,00                       |
| - wkład w Sp.k.  | 0,00                       | 0,00                       |
| - zakupione akcje własne   | 0,00                       | 0,00                       |
| IV. Inne, w tym:   | 81 707,17                  | 27 750,00                  |
| - różnice kursowe  | 0,00                       | 0,00                       |
| - utworzone rezerwy  | 0,00                       | 0,00                       |
| - pozostałe koszty finansowe (wartość sprzedanych wierzytelności - Faktoring BNP Paribas Factoring sp. z o.o.) | 81 707,17                  | 27 750,00                  |
| <b>RAZEM</b>   | <b>272 655,50</b>          | <b>233 330,36</b>          |

**Nota 32a****Informacje o instrumentach finansowych****Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

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

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

**Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem**

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

**Ryzyko kredytowe**

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notcie 32

**Ryzyko płynności**

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

**a) Ryzyko walutowe**

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR, GBP oraz SEK. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

**b) Ryzyko stopy procentowej**

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

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

**Nota 32 b**

**Charakterystyka instrumentów finansowych**

| Portfel                                   | Charakterystyka (ilość)              | Wartość bilansowa |
|---|--------------------------------------|-------------------|
| Zobowiązania finansowe                    | Leasing                              | 309 129,49        |
| Zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek | Dell Financial - um. 006-0156878-001 | 567 305,30        |
| Zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek | Dell Financial - um. 006-0156878-003 | 352 129,95        |
| Zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek | Dell Financial - um. 006-0156878-002 | 82 356,82         |

**Nota 32 c**

**Informacje na temat ryzyka kredytowego**

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

**Aktywa finansowe:**

|  | 31.12.2023 r.     | 31.12.2022 r.     |
|--|-------------------|-------------------|
|  | Wartość bilansowa | Wartość bilansowa |
| Dłużne papiery wartościowe                           | 54 000,00         | 54 000,00         |
| Należności własne i pożyczki udzielone               | 3 509 504,66      | 3 261 298,62      |
| Środki pieniężne                                     | 3 413 635,78      | 14 182 864,01     |
| Instrumenty pochodne wyznaczone jako zabezpieczające | 0,00              | 0,00              |
| Pozostałe instrumenty pochodne                       | 0,00              | 0,00              |

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

**Nota 33**

**Dane o kosztach rodzajowych**

|  | 01.01.2023 - 31.12.2023 | 01.01.2022 - 31.12.2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| A. Koszty wg rodzajów                                |                         |                         |
| 1. Amortyzacja                                       | 688 328,99              | 517 066,76              |
| 2. Zużycie materiałów i energii                      | 10 376 745,15           | 13 595 456,44           |
| 3. Usługi obce                                       | 71 016 539,06           | 54 234 868,16           |
| 4. Podatki i opłaty, w tym:                          | 78 683,88               | 103 384,15              |
| - podatek akcyzowy                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| 5. Wynagrodzenia                                     | 5 424 973,21            | 5 529 311,21            |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym | 1 198 468,27            | 936 309,86              |
| - emerytalne   | 471 998,26              | 371 450,87              |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe                        | 1 871 989,24            | 1 677 487,88            |
| <b>RAZEM</b>   | <b>90 655 727,80</b>    | <b>76 593 884,46</b>    |

## Nota 34

## Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

|  | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 | 01.01.2022 -<br>31.12.2022 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Zysk/strata brutto   | 6 373 555,23               | 8 606 055,69               |
| <b>A. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>  | <b>2 704 388,23</b>        | <b>3 356 396,91</b>        |
| <b>I. Trwale różnice, w tym:</b>   | <b>1 499 916,61</b>        | <b>1 057 793,16</b>        |
| - odsetki budżetowe  | 16,00                      | 1 340,41                   |
| - PFRON  | 71 610,00                  | 65 295,00                  |
| - różnice między amortyzacją podatkową a bilansową   | 150 691,95                 |                            |
| - limit kosztów eksploatacyjnych dotyczący samochodów osobowych  | 74 366,79                  | 62 791,51                  |
| - koszty reprezentacji   | 790 827,53                 | 483 681,44                 |
| - wierzycelności odpisane jako przedawnione  |                            |                            |
| - amortyzacja WNIP NKUP  | 341,47                     |                            |
| - amortyzacja samochodów osobowych i sprzętu komputerowego w leasingu  | 270 769,98                 | 298 172,76                 |
| - składki na ubezpieczenie samochodów osobowych  | 19 127,09                  | 11 296,51                  |
| - kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług                   | 118 749,34                 | 0,00                       |
| - darowizny przekazane   | 11 200,00                  | 136 390,00                 |
| - darowizny przekazane nie do odliczenia   | 2 500,00                   | 6 048,78                   |
| - inne   | -10 283,54                 | -7 223,25                  |
| <b>II. Przejściowe różnice, w tym:</b>   | <b>1 204 471,62</b>        | <b>2 298 603,75</b>        |
| - różnice kursowe z wyceny bilansowej  | 40 510,38                  | 12 721,97                  |
| - niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę, delegacje  | 135,00                     | 1 301,24                   |
| - odpisy aktualizujące należności  | 0,00                       | 0,00                       |
| - rezerwa na koszty  | 897 138,61                 | 1 837 172,90               |
| - naliczone, lecz niezapłacone odsetki   | 7 333,26                   | 3 801,09                   |
| - odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych   | 34 164,44                  | 180 294,41                 |
| - odpisy aktualizujące wartość magazynów   | 160 816,95                 | 242 087,46                 |
| - odpisy aktualizujące wartość należności  | 64 372,98                  | 21 224,68                  |
| <b>B. Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów bilansowych</b>  | <b>1 556 133,63</b>        | <b>3 915 052,61</b>        |
| - zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych   | 2 560,57                   | 232,86                     |
| - zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej   | 0,00                       | 0,00                       |
| - wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie        | 1 301,24                   | 2 287,73                   |
| - nadwyżka kosztów leasingu operacyjnego na leasingiem finansowym  | 13 298,92                  | 911 474,07                 |
| - wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych  | 1 538 972,90               | 3 001 057,95               |
| - amortyzacja podatkowa dot. Biura Aleje Jeruzolimskie 98  | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>C. Przychody bilansowe nie zaliczone do podatkowych</b>   | <b>-4 040 956,56</b>       | <b>-4 756 511,61</b>       |
| <b>I. Różnice przejściowe, w tym:</b>  | <b>3 875 412,34</b>        | <b>4 756 511,61</b>        |
| - naliczone lecz niezapłacone odsetki od pożyczek  | 9 504,66                   | 21 210,59                  |
| - zarachowane bonusy i przychody   | 3 324 230,08               | 4 692 137,45               |
| - różnice kursowe z wyceny bilansowej  | 98 113,70                  | 43 163,57                  |
| - wartość niewypłaconych bonusów   | 434 041,64                 |                            |
| - rozwiązanie odpisu aktualizującego dot. wartości magazynów   | 9 522,26                   |                            |
| <b>II. Różnice trwałe, w tym:</b>  | <b>165 544,22</b>          | <b>0,00</b>                |
| - dywidenda  |                            |                            |
| - zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów  |                            |                            |
| - przedawnione zobowiązania  |                            |                            |
| - z tytułu różnic inwentaryzacyjnych   |                            |                            |
| - odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych |                            |                            |
| - nierozliczone zobowiązanie wobec finansującego z tyt. leasingu finansowego                                 | 152 709,30                 | 0,00                       |
| - inne   | 12 834,92                  | 0,00                       |
| <b>D. Przychody podatkowe nie zaliczone do bilansowych</b>   | <b>8 426 883,43</b>        | <b>6 189 140,92</b>        |
| - zapłacone bonusy zarachowane w poprzednich latach  | 5 070 324,20               | 2 270 889,50               |
| - wyfakturowane usługi   | 3 335 348,64               | 3 914 751,42               |
| - zapłacone odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych   | 21 210,59                  |                            |
| - inne przysporzenie od zabezpieczeń   | 0,00                       | 3 500,00                   |
| - inne   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>E. Przychody podatkowe, od których przysługuje obniżka podatku</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| - umorzenie subwencji PFR  | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>F. Podstawa opodatkowania I</b>   | <b>11 907 736,70</b>       | <b>9 480 029,30</b>        |
| <b>G. Odliczenie od dochodu (rozliczenie strat, darowizny)</b>   | <b>11 200,00</b>           | <b>136 390,00</b>          |
| H. Ulga na zle długi   | 0,00                       | 0,00                       |
| I. Koszty kwalifikowane dot.należności i składek, o których mowa w art. 18d ust. 2 pkt 1 i 1a ustawy o CIT   | 986 053,00                 |                            |
| <b>J. Podstawa opodatkowania II</b>  | <b>10 910 484,00</b>       | <b>9 343 639,00</b>        |
| K. Podatek dochodowy bieżący   | 2 072 992,00               | 1 775 291,00               |
| L. Odliczenia od podatku   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>Ł. Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy</b>   | <b>2 072 992,00</b>        | <b>1 775 291,00</b>        |
| M1. Zmiana stanu aktywu na podatek odroczoney  | 437 092,00                 | -152 798,00                |
| M2. Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczoney   | -346 744,00                | -159 412,00                |
| <b>N. Podatek wykazany w rachunku zysków i strat</b>   | <b>1 289 156,00</b>        | <b>1 768 677,00</b>        |

**Nota 35**

**Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

**Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów - utrata cech użytkowych i handlowych**

|                                | <b>B.O.</b>       | <b>Zwiększenia</b> | <b>Zmniejszenia</b> | <b>Wartość na 31.12.2023 r.</b> |
|--------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------|
| Materiały i opakowania         | 608 681,27        | 259 354,37         | 9 522,26            | 858 513,38                      |
| Półprodukty i produkcja w toku | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                            |
| Produkty gotowe                | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                            |
| Towary                         | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                            |
| <b>RAZEM</b>                   | <b>608 681,27</b> | <b>259 354,37</b>  | <b>9 522,26</b>     | <b>858 513,38</b>               |

**Nota 36**

**Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Nie dotyczy.

**Nota 37**

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

|  | <b>Koszty wytworzenia ogółem</b> | <b>W tym koszty finansowania</b> |                        |
|--|----------------------------------|----------------------------------|------------------------|
|  |                                  | <b>odsetki</b>                   | <b>różnice kursowe</b> |
| Środki trwale w budowie oddane do użytkowania w roku obrotowym | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                   |
| Środki trwale w budowie  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                   |
| <b>RAZEM</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>            |

**Nota 38**

**Umowy o usługi długoterminowe**

|  | <b>Przychody</b> | <b>Koszty osiągnięcia przychodów</b> | <b>Przychody zafakturowane</b> | <b>Koszty poniesione</b> | <b>Rezerwa na straty</b> |
|--|------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|--|------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|

Umowy o usługi długoterminowe ogółem:

- w tym umowy niezakończone łącznie
- w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego

**Nota 39****Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

|                                  | Towary      | Produkty    |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Różnice kursowe, w tym z tytułu: | 0,00        | 0,00        |
| -                                |             |             |
| Odsetki, w tym z tytułu:         | 0,00        | 0,00        |
| -                                |             |             |
| <b>RAZEM</b>                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**Nota 40****Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska**

|   | Nakłady poniesione w roku obrotowym | Nakłady planowane na następny rok obrotowy |
|---|-------------------------------------|--|
| 1. Wartości niematerialne i prawne                            | 249 585,75                          | 0,00                                       |
| 2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:              | 2 468 634,84                        | 0,00                                       |
| - na ochronę środowiska                                       | 0,00                                | 0,00                                       |
| 3. Środki trwałe w budowie, w tym:                            | 0,00                                | 0,00                                       |
| - na ochronę środowiska                                       | 0,00                                | 0,00                                       |
| 4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania | 0,00                                | 0,00                                       |
| 5. Inwestycje w obcym obiekcie                                | 0,00                                | 0,00                                       |

**Nota 41****Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

|   | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------|------------|
| I. Przychody                            | 0,00       | 0,00       |
| - o nadzwyczajnej wartości, w tym:      | 0,00       | 0,00       |
| - które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 0,00       | 0,00       |
| - umorzenie Subwencji PFR               | 0,00       | 0,00       |
| II. Koszty                              |            |            |
| - o nadzwyczajnej wartości, w tym:      | 0,00       | 0,00       |
| - które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 0,00       | 0,00       |

**Nota 42****Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych**

| Waluta | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------|------------|------------|
| EUR    | 4,3480     | 4,6899     |
| USD    | 3,9350     | 4,4018     |

**Nota 43****Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych**

|  | 31.12.2023          | 31.12.2022           |
|--|---------------------|----------------------|
| - środki pieniężne w kasie                 | 0,00                | 0,00                 |
| - środki pieniężne na rachunkach bankowych | 3 413 620,02        | 14 182 864,01        |
| - środki pieniężne w drodze                | 0,00                | 0,00                 |
| - lokaty krótkoterminowe                   | 15,76               | 0,00                 |
| <b>RAZEM</b>                               | <b>3 413 635,78</b> | <b>14 182 864,01</b> |

**Pozycja A. II. 10. Inne korekty**

|  | 2023              |
|--|-------------------|
| Niepieniężne zdarzenia w składnikach działalności inwestycyjnej (zakończenie umów leasingowych)                                  | 0,00              |
| Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych | 363 428,83        |
| Zaciągniętych kredyty i pożyczki, bez przepływu finansowego  | 89 424,09         |
| Rozliczenie umowy leasingowej  | (2 017,35)        |
| Przekwalifikowanie środka trwałego na zapasy   | 0,00              |
| Oplata za dokonanie cesji zwrotne (factoring)  | 440,41            |
| Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego   |                   |
| Amortyzacja wartości firmy   |                   |
| <b>RAZEM</b>   | <b>451 275,98</b> |

**Nota 44**

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.

**Nota 45**

Istotne transakcje ze spółkami powiązаныmi zawarte na na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

Nie wystąpiły.

**Nota 46**

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

|  | 2023         | 2022         |
|--|--------------|--------------|
| - pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)             | 52,94        | 38,29        |
| - pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)                | 0,00         | 11,00        |
| - uczniowie  | 0,00         | 0,00         |
| - osoby wykonujące pracę nakładczą                           | 0,00         | 0,00         |
| - osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych |              |              |
| <b>RAZEM</b>   | <b>52,94</b> | <b>49,29</b> |

**Nota 47**

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

|                      | obciążające koszty |              |
|----------------------|--------------------|--------------|
|                      | 2023               | 2022         |
| Organ zarządzający   | 645 665,72         | 1 173 582,71 |
| Organ nadzorujący    | 0,00               | 0,00         |
| Organ administrujący | 0,00               | 0,00         |

**Nota 48**

Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki

|  | Byli członkowie       |                      |                         |
|--|-----------------------|----------------------|-------------------------|
|  | Organu zarządzającego | Organu nadzorującego | Organu administrującego |
| Zobowiązania:  |                       |                      |                         |
| - wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                    |
| - zaciągnięte w związku z tymi emeryturami                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                    |

**Nota 49**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

|  | Wynagrodzenie ogółem | W tym:           |             |
|--|----------------------|------------------|-------------|
|  |                      | wypłacone        | należne     |
| a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 49 200,00            | 49 200,00        | 0,00        |
| b) inne usługi poświadczające                            | 0,00                 | 0,00             | 0,00        |
| c) usługi doradztwa podatkowego                          | 0,00                 | 0,00             | 0,00        |
| d) pozostałe usługi                                      | 0,00                 | 0,00             | 0,00        |
| <b>RAZEM</b>   | <b>49 200,00</b>     | <b>49 200,00</b> | <b>0,00</b> |

**Nota 50**

**Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki**

|   | Kwota świadczenia | Kwota spłacona | Kwota odpisana lub umorzona | Główne warunki umowy |           |
|---|-------------------|----------------|-----------------------------|----------------------|-----------|
|   |                   |                |                             | Oprocentowanie       | Pozostałe |
| 1. Organ zarządzający   | 0,00              | 0,00           | 0,00                        |                      |           |
| - pożyczka/kredyt   |                   |                |                             |                      |           |
| - zaliczka  |                   |                |                             |                      |           |
| - zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń |                   |                |                             |                      |           |
| 2. Organ nadzorujący  | 0,00              | 0,00           | 0,00                        |                      |           |
| - pożyczka/kredyt   |                   |                |                             |                      |           |
| - zaliczka  |                   |                |                             |                      |           |
| - zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń |                   |                |                             |                      |           |
| 3. Organ administrujący   | 0,00              | 0,00           | 0,00                        |                      |           |
| - pożyczka/kredyt   |                   |                |                             |                      |           |
| - zaliczka  |                   |                |                             |                      |           |
| - zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń |                   |                |                             |                      |           |
| <b>RAZEM</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                 |                      |           |

**Nota 51**

**Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał własny**

|  |             |
|--|-------------|
| Rodzaj popełnionego błędu              | nie dotyczy |
| Korekta przychodów                     | nie dotyczy |
| Korekta kosztów                        | nie dotyczy |
| Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych | nie dotyczy |

**Nota 52**

**Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

Po dniu bilansowym nastąpiła rezygnacja Członka Zarządu Pana Miachała Gęszki i wykreślenie ze składu organu reprezentacji. W dniu 27.03.2024 r. Spółka podwyższyła kapitał zakładowy do 1 000 000,00 zł, co zostało ujawnione w KRS w dniu 20.05.2024 r. W dniu 02.04.2024 r. została wypłacona zaliczka na dywidendę w wysokości 2 025 000,00 zł.

**Nota 53**

**Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości**

Nie dotyczy.

**Nota 54**

**Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych**

| Wyszczególnienie  | Dane za poprzedni rok obrotowy |                                 |                              |
|---|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
|   | Dane porównawcze               | Przekształcone dane porównawcze | Dane za bieżący rok obrotowy |
| III. Inwestycje krótkoterminowe, 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe, A. w jednostach powiązanych                           | 3 315 298,62                   | 54 000,00                       | 0,00                         |
| III. Inwestycje krótkoterminowe, 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe, A. w jednostach powiązanych, 3. – udzielone pożyczki  | 3 315 298,62                   | 0,00                            | 0,00                         |
| III. Inwestycje krótkoterminowe, 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe, B. w pozostałych jednostkach                          | 0,00                           | 3 261 298,62                    | 2 789 003,90                 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe, 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe, B. w pozostałych jednostkach, 3. – udzielone pożyczki | 0,00                           | 3 261 298,62                    | 2 789 003,90                 |



**Nota 55**

**Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)**

Nie dotyczy.

**Nota 56**

**Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki**

Nie dotyczy.

**Nota 57**

**Informacje o połączeniu spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło**

Nie dotyczy.

**Nota 58**

**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.



**Nota 59**

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

**Nota 60**

**Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT**

|   | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| - środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art.62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. - Prawo bankowe                                      | 2 199 914,09      | 3 127 806,31      |
| - środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art.3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. - o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych | -                 | -                 |

**Data sporządzenia sprawozdania: 24.06.2024 r.**

Zarząd

Kacper Konopiński - Prezes Zarządu

Mikołaj Wiśniak - Wiceprezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Alicja Hajt

