

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

## Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2021-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2021-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2022-05-26](#)

## 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: [Skriware Spółka Akcyjna](#)

Registered office:

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

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [Mazowieckie](#)County: [Warszawa](#)Municipality: [Warszawa](#)Street: [Kolejowa](#)Building number: [21](#)City: [Warszawa](#)Postal code: [01-217](#)

Post office: [Warszawa](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[4651Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [5213687934](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS): [0000933322](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

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

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

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

Continuity assumption:

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

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

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

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

1.1 Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych: • Koszty zakończonych prac rozwojowych 20 % • Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe 50 % • Wartość firmy 20 % • Oprogramowanie 50 % • Inne 50 % Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. 1.2 Środki trwałe Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10 tysięcy złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty lub amortyzowane poprzez dokonanie 100% odpisu amortyzacyjnego, na podstawie art. 32 ust. 6 Ustawy o rachunkowości. Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące: • Budynki 2,5 % • Obiekty inżynierii lądowej i wodnej 4,5 % • Urządzenia techniczne i maszyny 14 - 30 % • Środki transportu 20 % Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. 1.3 Inwestycje Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści. 1.3.1 Inwestycje w nieruchomości Inwestycje w nieruchomości ujmuje się w księgach według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia (wartość początkowa) z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkową inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, p

olegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Inwestycje w nieruchomości amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu inwestycji w nieruchomości do używania. Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne: • Budynki 2,5 % Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. 1.3.2 Inwestycje w wartości niematerialne i prawne Inwestycje w wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. 1.4 Trwała utrata

wartości aktywów Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat. 1.5 Leasing finansowy Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. Przedmiot leasingu jest początkowo ujmowany według niższej z dwóch wartości: wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu. Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej. 1.6 Zapasy Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wartość zapasów ustala się w oparciu o: • Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wyceny się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło. • Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wyceny się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło. • Wyroby gotowe - koszty wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim zwi

ązku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów. • Produkty w toku produkcji - bezpośrednio koszty wytworzenia. Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych. 1.7 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe 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 rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. 1.8 Rozliczenia międzyokresowe Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. 1.9 Rezerwy na zobowiązania Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. 1.10 Podatek dochodowy Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w

roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym. 1.11 Różnice kursowe Do wyceny pozycji bilansu, rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł): 31.12.2021 31.12.2020 EUR 4,5994 4,6148 USD 4,0600 3,7584 GBP 5,4846 5,1327 1.12 Instrumenty finansowe 1.12.1 Klasyfikacja instrumentów finansowych Instrumenty finansowe ujmowane oraz wyceniane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe. Aktywa finansowe dzieli się na: • aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, • pożyczki udzielone i należności własne, • aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, • aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Zobowiązania finansowe dzieli się na: • zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, • pozostałe zobowiązania finansowe. 1.12.2 Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia. 1.12.3 Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na

zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych. Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. 1.12.4 Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności

zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. 1.12.5 Pożyczki udzielone i należności własne Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu). Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym. Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. 1.12.6 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, których wartości godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób, wyceniane są w cenie nabycia. 1.12.7 Przekwalifikowania aktywów finansowych Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat. Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia a wartością godziwą zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. 1.12.8 Zobowiązania finansowe Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i strat

y wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

determining the financial result:

2.1 Przychody i koszty Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. 2.2 Przychody ze sprzedaży Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli. Przychody z wykonania usług o okresie realizacji do 6 miesięcy ujmowane są w momencie zakończenia wykonania usługi. 2.3 Odsetki Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe. 2.4 Dywidendy Przychody z tytułu dywidend zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników Spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy. 2.5 Dotacje i subwencje Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego. 2.6 Podatek dochodowy Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą. 2.7 Różnice kursowe Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

determining the financial statements preparation method:

3.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku

obrotowym. 3.2 Przychody i koszty Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. 3.3 Rachunek przepływów pieniężnych Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

#### Detailed information resulting from needs or specificity of entity :

Name of item: Zmiana formy prawnej Spółki:

Detailed information resulting from needs or specificity of entity :

W dniu 14.10.2021 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Skriware spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (KRS: 0000540128) dokonało przekształcenia formy prawnej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną, co zostało potwierdzone stosownym aktem notarialnym Rep. A nr. 9602/2021. W wyniku powyższego przekształcenia, spółka utraciła prawa do zwolnień przewidzianych dla spółek niepodlegających obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego, wobec czego spółka zaprezentowała przekształcone dane w sposób pozwalający na porównywalność danych pomiędzy bieżącym rokiem obrotowym a poprzednim.

#### Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
Total assets	13,106,506.86	4,338,443.83	5,289,671.83
A. Fixed assets	2,404,022.83	1,246,238.34	2,197,466.34
I. Intangible assets	573,794.38	829,075.72	829,075.72
1. Completed R&D work expenses	573,794.38	829,075.72	829,075.72
2. Goodwill	0.00	0.00	0.00
3. Other intangible assets	0.00	0.00	0.00
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	300,947.42	361,457.09	361,457.09
1. Fixed assets	300,947.42	361,457.09	361,457.09
a) lands (including right to perpetual use of land)	0.00	0.00	0.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	11,531.02	13,198.16	13,198.16
c) technical equipment and machinery	289,416.40	348,258.93	348,258.93
d) means of transport	0.00	0.00	0.00
e) other fixed assets	0.00	0.00	0.00
2. Capital work in progress	0.00	0.00	0.00
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00	0.00
III. Long-term receivables	17,200.00	15,100.00	15,100.00
1. From related entities	0.00	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00	0.00
3. From other entities	17,200.00	15,100.00	15,100.00
IV. Long-term investments	40,548.46	40,000.00	40,000.00
1. Land and buildings	0.00	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	40,548.46	40,000.00	40,000.00
a) in related entities	40,548.46	40,000.00	40,000.00
– shares or stocks	40,548.46	40,000.00	40,000.00
– other securities	0.00	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00	0.00

– loans granted	0.00	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00	0.00
V. Long-term accruals	1,471,532.57	605.53	951,833.53
1. Assets from deferred income tax	1,471,273.00	0.00	951,228.00
2. Other prepayments and accruals	259.57	605.53	605.53
B. Current assets	10,702,484.03	3,092,205.49	3,092,205.49
I. Inventory	3,167,944.25	820,886.75	820,886.75
1. Materials	66,022.71	72,104.90	72,104.90
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	1,644,150.70	474,673.09	474,673.09
3. Finished goods	253,425.90	187,693.19	187,693.19
4. Goods	0.00	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	1,204,344.94	86,415.57	86,415.57
II. Short-term receivables	1,959,238.81	135,665.88	135,665.88
1. Receivables from related entities	2,597.86	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
b) other	2,597.86	0.00	0.00
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	1,956,640.95	135,665.88	135,665.88
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,234,898.64	28,572.37	28,572.37
– to 12 months	1,234,898.64	28,572.37	28,572.37
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	688,161.07	54,567.08	54,567.08
c) other	33,581.24	52,526.43	52,526.43
d) claimed at court	0.00	0.00	0.00
III. Short-term investments	3,099,901.87	419,291.06	419,291.06
1. Short-term financial assets	3,099,901.87	419,291.06	419,291.06
a) in related entities	0.00	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00	0.00

– other short-term financial assets	0.00	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	3,099,901.87	419,291.06	419,291.06
– cash in hand and in bank	3,099,901.87	419,291.06	419,291.06
– other cash	0.00	0.00	0.00
– other monetary assets	0.00	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	2,475,399.10	1,716,361.80	1,716,361.80
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00	0.00
<b>Total liabilities</b>	<b>13,106,506.86</b>	<b>4,338,443.83</b>	<b>5,289,671.83</b>
A. Equity	7,779,143.97	943,406.52	1,834,004.92
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	628,600.00	528,700.00	528,700.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	13,977,498.54	10,812,172.86	10,812,172.86
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	13,323,978.54	10,812,172.86	10,812,172.86
- kapitał zapasowy z przekształcenia	653,520.00	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	0.00	653,520.00	653,520.00
– created in accordance with the company deed (statutes)	0.00	0.00	0.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00	0.00
- kapitał rezerwowy z dopłat wspólników	0.00	653,520.00	653,520.00
V. Profit (loss) from previous years	-11,050,986.34	-9,209,378.22	-9,209,378.22
VI. Net profit (loss)	4,224,031.77	-1,841,608.12	-951,009.72
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	5,327,362.89	3,395,037.31	3,455,666.91
I. Liabilities provisions	313,726.49	283,939.46	344,569.06
1. Provision for deferred income tax	224.00	0.00	267.00
2. Pension and related benefits provisions	29,563.03	0.00	60,362.60
– long-term	0.00	0.00	0.00
– short-term	29,563.03	0.00	60,362.60
3. Other provisions	283,939.46	283,939.46	283,939.46
– long-term	283,939.46	283,939.46	283,939.46
– short-term	0.00	0.00	0.00
II. Long-term liabilities	0.00	0.00	0.00
1. To related entities	0.00	0.00	0.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00
3. To other entities	0.00	0.00	0.00
a) credits and loans	0.00	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00	0.00
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	3,579,416.26	1,606,404.02	1,606,404.02
1. Liabilities to related parties	131,414.00	608,280.93	608,280.93
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	13,384.23	13,454.23	13,454.23
– to 12 months	13,384.23	13,454.23	13,454.23
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
b) other	118,029.77	594,826.70	594,826.70
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00

a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	3,448,002.26	998,123.09	998,123.09
a) credits and loans	798,007.36	316,805.75	316,805.75
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00	0.00
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	2,463,061.08	229,317.40	229,317.40
– to 12 months	2,463,061.08	229,317.40	229,317.40
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	12,188.84	95,446.09	95,446.09
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	86,769.16	202,706.28	202,706.28
h) arising from remunerations	72,777.39	125,369.62	125,369.62
i) other	15,198.43	28,477.95	28,477.95
4. Special funds	0.00	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	1,434,220.14	1,504,693.83	1,504,693.83
1. Negative goodwill	0.00	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	1,434,220.14	1,504,693.83	1,504,693.83
– long-term	0.00	0.00	0.00
– short-term	1,434,220.14	1,504,693.83	1,504,693.83

## 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	Transformed comparative data for the previous financial year
A. Net sales, including:	12,095,316.12	686,567.63	686,567.63
– from related entities	0.00	31,428.58	31,428.58
I. Net revenue from sale of goods	11,130,751.47	728,453.81	728,453.81
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value)	65,732.71	-89,152.22	-89,152.22
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00	0.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	898,831.94	47,266.04	47,266.04
B. Operating activity costs	9,770,717.82	3,950,618.11	4,010,980.71
I. Amortisation	402,200.18	395,567.49	395,567.49
II. Consumption of materials and energy	4,808,853.91	451,106.38	451,106.38
III. Outsourced services	2,103,907.14	1,394,508.84	1,394,508.84
IV. Taxes and fees, including:	11,402.81	3,276.50	3,276.50
– excise tax	0.00	0.00	0.00
V. Remunerations	1,210,179.06	1,431,624.44	1,482,035.83
VI. Social insurances and other benefits, including:	111,975.40	161,635.99	171,587.20
– pension	59,534.21	77,736.12	77,736.12
VII. Other costs by nature	206,136.95	99,705.19	99,705.19
VIII. Value of sold goods and materials	916,062.37	13,193.28	13,193.28
C. Profit (loss) from sales) (A–B	2,324,598.30	-3,264,050.48	-3,324,413.08

D. Other operating income	455,577.75	1,594,850.56	1,594,850.56
I. Profit from disbursement of non-financial fixed assets	0.00	0.00	0.00
II. Subsidies	388,337.98	1,347,512.07	1,347,512.07
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	67,239.77	247,338.49	247,338.49
E. Other operating expenses	21,885.78	107,314.26	107,314.26
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00	0.00
III. Other operating costs	21,885.78	107,314.26	107,314.26
F. Operating profit (loss)) (C+D-E)	2,758,290.27	-1,776,514.18	-1,836,876.78
G. Financial income	49,119.61	383.82	383.82
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00	0.00
a) From related entities, including:	0.00	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00
b) From other entities, including:	0.00	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00
II. Interest, including:	457.74	383.82	383.82
– from related entities	457.74	383.82	383.82
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00	0.00
V. Other	48,661.87	0.00	0.00
H. Financial costs	50,100.11	65,477.76	65,477.76
I. Interest, including:	50,100.11	47,113.60	47,113.60
– for related entities	2,725.97	21,854.28	21,854.28
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00	0.00
IV. Other	0.00	18,364.16	18,364.16
I. Gross profit (loss)) (F+G-H)	2,757,309.77	-1,841,608.12	-1,901,970.72
J. Income tax	-1,466,722.00	0.00	-950,961.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I-J-K)	4,224,031.77	-1,841,608.12	-951,009.72

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

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
I. Opening balance of equity	1,834,004.92	178,066.68	178,066.68
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	1,834,004.92	178,066.68	178,066.68
I. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	528,700.00	447,400.00	447,400.00
I. Changes in share capital (fund)	99,900.00	81,300.00	81,300.00
a) increase (due to)	99,900.00	81,300.00	81,300.00
– release of shares (issue of shares)	99,900.00	81,300.00	81,300.00

b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
– redemption of shares (stocks)	0.00	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	628,600.00	528,700.00	528,700.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	10,812,172.86	7,986,524.90	7,986,524.90
1. Changes in supplementary capital (fund)	3,165,325.68	2,825,647.96	2,825,647.96
a) increase (due to)	3,165,325.68	2,825,647.96	2,825,647.96
– issuance of shares above nominal value	2,511,805.68	2,825,647.96	2,825,647.96
– distribution of profit (statutory)	0.00	0.00	0.00
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00	0.00
- kapitał zapasowy z przekształcenia	653,520.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
– coverage of loss	0.00	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	13,977,498.54	10,812,172.86	10,812,172.86
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
– sale of fixed assets	0.00	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	653,520.00	953,520.00	953,520.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	-653,520.00	-300,000.00	-300,000.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	653,520.00	300,000.00	300,000.00
- wpłat od wspólników	0.00	300,000.00	300,000.00
- przeniesienie na poczet kapitału zapasowego zgodnie z dokonaniem przez wspólników należnych wpłat	653,520.00	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	0.00	653,520.00	653,520.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	-9,209,378.22	-5,310,651.10	-5,310,651.10
1. Opening balance of previous years' profit	0.00	0.00	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	0.00	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	0.00
– previous years distribution of profit	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
...	0.00	0.00	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	9,209,378.22	5,310,651.10	5,310,651.10
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	9,209,378.22	5,310,651.10	5,310,651.10
a) increase (due to)	1,841,608.12	3,898,727.12	3,898,727.12
– retained loss brought forward for covering	1,841,608.12	3,898,727.12	3,898,727.12

b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
...	0.00	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	11,050,986.34	9,209,378.22	9,209,378.22
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	-11,050,986.34	-9,209,378.22	-9,209,378.22
6. Net result	4,224,031.77	-1,841,608.12	-951,009.72
a) net profit	4,224,031.77	0.00	0.00
b) net loss	0.00	1,841,608.12	951,009.72
c) profit write-offs	0.00	0.00	0.00
II. Closing balance of equity	7,779,143.97	943,406.52	1,834,004.92
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	7,779,143.97	943,406.52	1,834,004.92

## Cash flow statement:

### Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
A. Cash flow from operating activities			
I. Net profit (loss)	4,224,031.77	-1,841,608.12	-951,009.72
II. Total adjustments	-4,085,130.70	-989,131.67	-1,879,730.07
1. Amortisation	402,200.18	395,567.49	395,567.49
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	-12,012.69	5,730.88	5,730.88
3. Interest and profit participation)	45,676.96	37,088.70	37,088.70
4. Profit (loss) from investment activities	-457.74	-383.82	-383.82
5. Change in provisions	29,787.03	283,939.46	344,569.06
6. Change in inventory	-2,347,057.50	69,963.50	69,963.50
7. Change in receivables	-1,826,221.39	173,246.46	173,246.46
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	1,923,392.48	-692,468.71	-692,468.71
9. Change in prepayments and accruals	-2,300,438.03	-1,261,815.63	-2,213,043.63
10. Other adjustments	0.00	0.00	0.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	138,901.07	-2,830,739.79	-2,830,739.79
B. Cash flow from financial activities			
I. Proceeds	40,457.74	136,383.82	136,383.82
1. Sale of intangible assets and tangible assets	0.00	0.00	0.00
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	0.00	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00	0.00
– sale of financial assets	0.00	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	0.00	0.00	0.00
– repayment of granted long-term loans	0.00	0.00	0.00
– interest	0.00	0.00	0.00
– other proceeds for financial assets	0.00	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00	0.00
5. Otrzymane odsetki	457.74	383.82	383.82
6. Spłata udzielonych pożyczek	40,000.00	136,000.00	136,000.00
II. Expenses	126,957.63	612,222.97	612,222.97
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	86,409.17	476,222.97	476,222.97

2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	548.46	0.00	0.00
a) in related entities	548.46	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00	0.00
– purchase of financial assets	0.00	0.00	0.00
– long-term loans granted	0.00	0.00	0.00
4. Other investment expenses	0.00	0.00	0.00
5. Udzielenie pożyczek	40,000.00	136,000.00	136,000.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-86,499.89	-475,839.15	-475,839.15
C. Cash flow from financial activities			
I. Proceeds	2,888,832.64	2,849,114.88	2,849,114.88
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	2,488,832.64	2,764,467.52	2,764,467.52
2. Credits and loans	400,000.00	84,647.36	84,647.36
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	0.00	0.00	0.00
II. Expenses	260,623.01	0.00	0.00
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	0.00	0.00	0.00
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	0.00	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	259,720.96	0.00	0.00
5. Buyout of debt securities	0.00	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	0.00	0.00	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	0.00	0.00	0.00
8. Interest	902.05	0.00	0.00
9. Other financial expenses	0.00	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	2,628,209.63	2,849,114.88	2,849,114.88
D. Total net cash flow ) (A.III±B.III±C.III	2,680,610.81	-457,464.06	-457,464.06
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	2,680,810.81	-457,464.06	-457,464.06
– change in cash due to exchange rates	0.00	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	419,291.06	876,755.12	876,755.12
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	3,099,901.87	419,291.06	419,291.06
– restricted access	0.00	0.00	0.00

## Additional information and clarifications:

### Additional information and clarifications:

Description: [Załącznik:](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [noty\\_SF\\_2021\\_Skriware\\_S.A.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [noty\\_SF\\_2021\\_Skriware\\_S.A.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 revenue sources	other	Total value	from revenue sources	other
A. Gross profit (loss) for a given year	2,757,309.77			-1,841,608.12		
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	434,101.52			1,207,296.74		

Otrzymane dotacje ( Art: 17 Ust: 1 Pkt: 21 )	388,337.98	457,478.07	1,207,296.74	1,207,296.74
Umorzenie subwencji PFR ( Art: 21a Ust: 1 )	45,763.54	45,763.54	0.00	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00	
C. Non-taxable revenue in the current year, including	25,678.93		12,908.01	
Wycena walutowa wg. średniego kursu NBP ( Art: 15 Ust: 1 )	16,914.44	16,914.44	12,908.01	12,908.01
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności ( Art: 15 Ust: 1 )	8,764.49	8,764.49	0.00	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00	
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00		0.00	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00	
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	76,230.98		339,153.50	
Amortyzacja ŚT i WNiP związanych z dotacją ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 58 )	0.00		24,372.19	24,372.19
Zużycie materiałów i energii inne ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 25 )	1,437.87	1,437.87	3,048.39	3,048.39
Usługi obce związane z dotacją ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 58 )	0.00		55.20	55.20
Usługi obce inne ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 25 )	10,728.62	10,728.62	4,471.72	4,471.72
Taxes and fees ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 46 )	656.33	656.33	1,137.50	1,137.50
Wynagrodzenia związane z dotacją ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 58 )	0.00		223,718.32	223,718.32
Koszty reprezentacji ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 )	897.05	897.05	482.40	482.40
Składki ZUS związane z dotacją ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 58 )	0.00		43,695.40	43,695.40
Koszty rodzajowe związane z dotacją ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 58 )	0.00		13,480.03	13,480.03
Odsetki budżetowe ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21 )	4,057.90	4,057.90	9,145.29	9,145.29
Przeterminowane należności ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 20 )	6,941.99	6,941.99	773.93	773.93
Wydatki związane z użytkowaniem samochodu służbowego ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51 )	4,418.17	4,418.17	5,165.17	0.17
Koszty rodzajowe inne ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 25 )	33,361.93	33,361.93	0.00	
Przekazana darowizna ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14 )	10,830.00	10,830.00	0.00	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	2,901.12		9,607.96	
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	252,232.69		416,728.25	
Wynagrodzenia wypłacone w roku następnym ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	41,551.22	41,551.20	47,104.13	47,104.13
Składki ZUS zapłacone w roku następnym ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	16,347.15	16,347.15	17,001.54	17,001.54
Rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )	7,470.00	7,470.00	6,450.00	6,450.00
Naliczone odsetki od pożyczek ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )	44,774.91	44,774.91	37,088.70	37,088.70
Wycena walutowa wg. średniego kursu NBP ( Art: 15 Ust: 1 )	4,199.58	4,199.58	16,274.93	16,274.93
Niewypłacone diety ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	540.00	540.00	105.00	105.00
Write-offs of receivables ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26 Lit: a )	4,107.60	4,107.60	8,764.49	8,764.49
Rezerwa na koszty wykonania opcji V-ESOP ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )	0.00		283,939.46	283,939.46
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )	10,000.00	10,000.00	0.00	
Rezerwa na opłatę programową Tuspark ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )	93,679.20	93,679.20	0.00	
Rezerwa na niewykorzystane urlopy ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )	29,563.03	29,563.03	0.00	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00	
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	70,660.67		353,368.93	

Wyplacone wynagrodzenia ( Art: 15 Ust: 1 )	47,104.13	47,104.13	166,141.15	166,141.15
Zaplacone skladki ZUS ( Art: 15 Ust: 1 )	17,001.54	17,001.54	88,683.24	88,683.24
Zrealizowana rezerwa na SF ( Art: 15 Ust: 1 )	6,450.00	6,450.00	7,370.00	7,370.00
Zrealizowana rezerwa na wynagrodzenie zarzadu ( Art: 15 Ust: 1 )	0.00		90,000.00	90,000.00
Wyplacone diety ( Art: 15 Ust: 1 )	105.00	105.00	1,174.54	1,174.54
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00	
H. Loss from previous years, including:	-2,555,332.32		0.00	
Strata za rok obrotowy zakonczony 31.12.2016	-361,075.24	-364,075.24	0.00	
Strata za rok obrotowy zakonczony 31.12.2017	-614,254.46	-614,254.46	0.00	
Strata za rok obrotowy zakonczony 31.12.2018	-740,317.86	-740,317.86	0.00	
Strata za rok obrotowy zakonczony 31.12.2019	-836,684.77	-836,684.77	0.00	
I. Other changes in tax basis, including:	22,775.15		0.00	
Ulga na zle dlugi ( Art: 18f Ust: 1 )	22,775.15	22,775.15	0.00	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00	
J. Income tax basis	22,775.00		-2,659,300.00	
K. Income tax	4,327.00		0.00	