

EMPLOCITY SPÓŁKA AKCYJNA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZA OKRES
01 STYCZNIA 2022 - 31 GRUDNIA 2022 ROKU

WARSZAWA, DNIA 27.05.2023 R.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

Firma Spółki: EMPLOCITY SPÓŁKA AKCYJNA.

Emplocity Spółka Akcyjna ("Spółka") została wpisana do rejestru przedsiębiorców KRS w dniu 17 czerwca 2021 roku wskutek przekształcenia Emplocity spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.

W momencie sporządzenia sprawozdania finansowego siedzibą mieściła się w Warszawie (00-695) przy ul. Nowogrodzkiej 51 piętro 3, podobnie jak na dzień 31.12.2022 r. Spółka posiada oddział w Olsztynie przy ul. Trylińskiego 16.

Spółka posiada rachunki bankowe w Banku Polska Kasa Opieki S.A.

Księgi rachunkowe są prowadzone przez K.D.F. Poznań Sp. z o.o.

2.

Przedmiot działalności Spółki to działalność portali internetowych (PKD 63.12.Z.) oraz działalność związana z oprogramowaniem (63.01.Z) i przetwarzaniem danych (63.11.Z).

Właściwym dla Spółki Sądem Rejestrowym na dzień 31.12.2022 r. był Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka posiada numer identyfikacyjny REGON: 146788578 oraz numer identyfikacji podatkowej 5223007585 oraz numer KRS 0000906954.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

3.

Założenie kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości – niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

4.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., natomiast dane porównywalne obejmują okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 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 2021 r. poz. 217 ze zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

6.

Określenie zastosowanych zasad i metod rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Księgi rachunkowe prowadzono zgodnie z zasadą memoriału, przyjmując przy wycenie aktywów i pasywów zasadę ostrożnej wyceny.

6.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł są amortyzowane jednorazowo.

6.2. Środki trwałe

Środki trwałe (inne niż grunty) wycenia się według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową lub metodą degressywną w przypadku środków trwałych poddanych intensywnej eksploatacji. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł są amortyzowane jednorazowo.

6.3. Należności krótkoterminowe

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

6.4. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na PLN przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

6.5. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

6.6. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych jeśli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

6.7. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

6.8. Rezerwy

Rezerwy ujmuje się wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

6.9. Kredyty bankowe i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty.

6.10. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się w okresie, w którym je poniesiono. Odsetki od pożyczek naliczone do dnia bilansowego (niezapłacone) wykazuje się w pozycji, do której zakwalifikowano te pożyczki.

7.

Pomiar wyniku finansowego

7.1. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej prawdopodobne jest, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT). Prace w toku wyceniane są, przy zachowaniu zasad ostrożnej wyceny, poprzez pomiar stopnia ich zaawansowania lub metodą wyniku zerowego a następnie odnoszone w ciężar przychodów ze sprzedaży w okresie, którego dotyczą. Spółka stosuje taką metodę pomiaru stopnia zaawansowania prac, która pozwala w sposób najbardziej wiarygodny ustalić rzeczywisty stopień zaawansowania prac.

7.2. Koszty

Przez koszty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru.

7.3. Ustalanie wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto Spółki składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki);
- wynik operacji finansowych;
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

8.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Spółka sporządza sprawozdanie wg zasad przyjętych dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji. Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią. Walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania jest złoty polski (PLN).

Zastosowano wybrane uproszczenia, według poniższego:

- niestosowanie przepisów rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych,
- odstąpienie od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- niedokonywanie biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników.

EMPLOCITY Spółka akcyjna

BILANS sporządzony na dzień 27.05.2023

AKTYWA	31.12.2022	12/31/2021
A. AKTYWA TRWAŁE	2,845,155.17	2,038,280.75
I. Wartości niematerialne i prawne	2,750,356.17	2,011,640.75
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2,750,356.17	2,011,640.75
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	26,640.00
1. Środki trwałe	-	26,640.00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		26,640.00
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	94,799.00	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	94,799.00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1,733,347.62	1,707,016.04
I. Zapasy	-	-
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	569,479.48	628,664.61
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	569,479.48	628,664.61
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	544,301.19	571,886.40
- do 12 miesięcy	444,301.19	411,886.40
- powyżej 12 miesięcy	100,000.00	160,000.00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	17,726.32	17,042.56
c) inne	7,451.97	39,735.65
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	99,255.57	1,005,948.64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	99,255.57	1,005,948.64
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	99,255.57	1,005,948.64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	99,255.57	1,005,948.64
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,064,612.57	72,402.79
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
SUMA AKTYWÓW	4,578,502.79	3,745,296.79

Data sporządzenia sprawozdania: 27.05.2023

Zarząd / Właściciel

Krzysztof Nikodem Sobczak
Arkadiusz Kornel Talun

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Joanna Bartkowiak

EMPLOCITY Spółka akcyjna

BILANS sporządzony na dzień 27.05.2023

PASYWA	31.12.2022	12/31/2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	475,092.86	623,172.08
I. Kapitał podstawowy	111,379.10	110,703.70
II. Kapitał zapasowy, w tym:	4,441,526.48	4,637,887.71
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(3,725,425.00)	(3,725,425.00)
VI. Zysk (strata) netto	(352,387.72)	(399,994.33)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4,103,409.93	3,122,124.71
I. Rezerwy na zobowiązania	171,874.23	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	94,799.00	
2. Rezerwa na świadczenia pracownicze	77,075.23	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	77,075.23	
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	-	410,806.45
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	-	410,806.45
a) kredyty i pożyczki		410,806.45
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2,371,622.71	984,498.03
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2,371,622.71	984,498.03
a) kredyty i pożyczki	754,313.29	136,407.36
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	503,097.50	583,550.70
- do 12 miesięcy	503,097.50	550,550.70
- powyżej 12 miesięcy		33,000.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	158,430.40	81,300.81
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	560,313.95	145,490.73
h) z tytułu wynagrodzeń	381,946.25	29,595.10
i) inne	13,521.32	8,153.33
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1,559,912.99	1,726,820.23
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1,559,912.99	1,726,820.23
- długoterminowe	994,839.98	851,983.65
- krótkoterminowe	565,073.01	874,836.58
SUMA PASYWÓW	4,578,502.79	3,745,296.79

Data sporządzenia sprawozdania: 27.05.2023

Zarząd / Właściciel

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Krzysztof Nikodem Sobczak
Arkadiusz Kornel Talun

Joanna Bartkowiak

EMPLOCITY Spółka akcyjna

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3,934,985.68	2,516,002.95
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4,012,060.91	2,516,002.95
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	(77,075.23)	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby spółki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	5,070,868.33	5,317,721.48
I. Amortyzacja	658,949.92	542,154.06
II. Zużycie materiałów i energii	56,522.01	14,987.04
III. Usługi obce	2,094,531.01	2,278,100.40
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11,210.47	11,965.75
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1,875,784.47	2,043,006.63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: w tym	339,354.02	341,469.40
- emerytalne	177,313.99	134,730.17
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	34,516.43	86,038.20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(1,135,882.65)	(2,801,718.53)
D. Pozostałe przychody operacyjne	950,869.89	2,613,520.25
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	944,323.07	2,555,679.78
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	6,546.82	57,840.47
E. Pozostałe koszty operacyjne	104,219.55	106,989.12
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	67,472.40	61,500.00
III. Inne koszty operacyjne	36,747.15	45,489.12
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(289,232.31)	(295,187.40)
G. Przychody finansowe	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	63,155.41	104,806.93
I. Odsetki, w tym:	61,994.25	104,053.58
- dla jednostek powiązanych		11,250.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	1,161.16	753.35
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(352,387.72)	(399,994.33)
J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	(352,387.72)	(399,994.33)

Data sporządzenia sprawozdania: 27.05.2023

Zarząd / Właściciel

Krzysztof Nikodem Sobczak
Arkadiusz Kornel Talun

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Joanna Bartkowiak

EMPLOCITY Spółka akcyjna

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	623,172.08	1,595,565.00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	623,172.08	1,595,565.00
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	110,703.70	21,200.00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	675.40	89,503.70
a) zwiększenie, w tym:	675.40	89,503.70
- wydanie udziałów (emisji akcji)	675.40	89,503.70
-	-	-
b) zmniejszenie, w tym:	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
-	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	111,379.10	110,703.70
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	4,637,887.71	2,108,660.00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	(196,361.23)	2,529,227.71
a) zwiększenie, w tym:	203,633.10	2,529,227.71
- dopłaty do kapitału zapasowego	-	-
- z podziału zysku	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- agio	203,633.10	2,529,227.71
b) zmniejszenie, w tym:	399,994.33	-
- pokrycie straty	399,994.33	-
- wypłata na rzecz wspólników	-	-
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	4,441,526.48	4,637,887.71
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie, w tym:	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie, w tym:	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
-	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
a) zwiększenie, w tym:	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie, w tym:	-	-
-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(4,125,419.33)	(3,725,425.00)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie, w tym:	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie, w tym:	-	-
- zasilenie kapitału zapasowego	-	-
- wypłaty na rzecz wspólników	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4,125,419.33	3,725,425.00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4,125,419.33	3,725,425.00
a) zwiększenie, w tym:	(399,994.33)	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	(399,994.33)	-
-	-	-
b) zmniejszenie, w tym:	-	-
- pokrycie straty zyskiem roku ubiegłego	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3,725,425.00	3,725,425.00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(3,725,425.00)	(3,725,425.00)
6. Wynik netto	(352,387.72)	(399,994.33)
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	352,387.72	399,994.33
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	475,092.86	623,172.08
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	475,092.86	623,172.08

Data sporządzenia sprawozdania: 27.05.2023

Zarząd / Właściciel

Krzysztof Nikodem Sobczak
Arkadiusz Kornel Talun

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Joanna Bartkowiak

EMPLOCITY Spółka akcyjna

Rachunek przepływów pieniężnych
[metoda pośrednia] za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(352,387.72)	(399,994.33)
II. Korekty razem	425,408.95	45,521.52
1. Amortyzacja	658,949.92	542,154.06
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	20,096.94	38,341.53
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	0.00
5. Zmiana stanu rezerw	171,874.23	0.00
6. Zmiana stanu zapasów	0.00	0.00
7. Zmiana stanu należności	59,185.13	-251,187.08
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	769,218.75	-49,017.79
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1,253,916.02	-190,083.45
10. Inne korekty	0.00	-44,685.75
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	73,021.23	(354,472.81)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1,371,025.34	1,306,945.73
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1,371,025.34	1,306,945.73
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1,371,025.34)	(1,306,945.73)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	400,000.00	3,018,731.41
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		2,618,731.41
2. Kredyty i pożyczki	400,000.00	400,000.00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	8,688.96	1,185,545.40
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	8,688.96	1,002,230.69
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		183,314.71
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	391,311.04	1,833,186.01
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	(906,693.07)	171,767.47
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(906,693.07)	171,767.47
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1,005,948.64	834,181.17
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	99,255.57	1,005,948.64
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Data sporządzenia sprawozdania: 27.05.2023

Zarząd / Właściciel

Krzysztof Nikodem Sobczak
Arkadiusz Kornel Talun

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Joanna Bartkowiak

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 to znaczy 27.05.2023 r. sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022 nie wystąpiły 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 Jednostkę 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 2021 r.

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

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł są amortyzowane jednorazowo.

Środki trwałe

Środki trwałe (inne niż grunty) wycenia się według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową lub metodą degresywną w przypadku środków trwałych poddanych intensywnej eksploatacji. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł są amortyzowane jednorazowo.

Nota 5a

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	3,527,549.55				3,527,549.55
Zwiększenia, w tym:	1,371,025.34	-	-	-	1,371,025.34
- przychody	1,371,025.34				1,371,025.34
- przemieszczenie wewnętrzne					-
- aport					-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- likwidacja					-
- aktualizacja wartości					-
- sprzedaż					-
- przemieszczenie wewnętrzne					-
- inne					-
Wartość brutto na koniec okresu	4,898,574.89	-	-	-	4,898,574.89
Umorzenie na początek okresu	1,515,908.80				1,515,908.80
Zwiększenia, w tym:	632,309.92	-	-	-	632,309.92
- amortyzacja za okres	632,309.92				632,309.92
- przemieszczenie wewnętrzne					-
- aport					-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- likwidacja					-
- sprzedaż					-
- przemieszczenie wewnętrzne					-
- inne					-
Razem umorzenie na koniec okresu	2,148,218.72	-	-	-	2,148,218.72
Wartość netto na koniec okresu	2,750,356.17	-	-	-	2,750,356.17

Nota 5b

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu			186,594.55			186,594.55
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- przychody			-			-
- przemieszczenie wewnętrzne						-
- aport						-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- likwidacja						-
- aktualizacja wartości						-
- sprzedaż						-
- przemieszczenie wewnętrzne						-
- inne						-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	186,594.55	-	-	186,594.55
Umorzenie na początek okresu			159,954.55			159,954.55
Zwiększenia, w tym:	-	-	26,640.00	-	-	26,640.00
- amortyzacja za okres			26,640.00			26,640.00
- przemieszczenie wewnętrzne						-
- aport						-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- likwidacja						-
- sprzedaż						-
- przemieszczenie wewnętrzne						-
- inne						-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	186,594.55	-	-	186,594.55
Odpisy aktualizujące na początek okresu						-
Zwiększenia						-
Zmniejszenia						-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-

Nota 6
Długoterminowe aktywa finansowe

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 7
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

--	--	--	--	--

Nota 8**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 9**Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy**

	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Ustalony okres odpisywania	Uwagi
Koszty zakończonych prac rozwojowych	4,898,574.89	2,148,218.72	60 miesięcy	
Wartość firmy				
RAZEM	4,898,574.89	2,148,218.72	-	

Wielkość przepływów finansowych zaprognozowanych w teście na utratę wartości aktywowanych prac rozwojowych wynosi 3.636.934 zł.

Otrzymana wielkość przewyższa wartość bilansową aktywowanych prac rozwojowych.

Nota 10**Grunty użytkowane wieczysto**

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 11**Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów (w tym umów leasingu)**

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 12
Papiery wartościowe lub prawa

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 13
Odpisy aktualizujące wartość należności

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Należności długoterminowe					-
Należności krótkoterminowe	61,500.00	65,472.40			126,972.40
RAZEM	61,500.00	65,472.40	-	-	126,972.40

Nota 14a

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

	Stan na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Kapitał zapasowy	4,637,887.71	203,633.10	399,994.33	4,441,526.48
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
Kapitał rezerwowy	-	2,618,731.41	2,618,731.41	-
RAZEM	4,637,887.71	2,822,364.51	3,018,725.74	4,441,526.48

Nota 14b

Struktura własności kapitału podstawowego

Właściciel	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
Krzysztof Sobczak	264,360	26,436.00	23.7%
Arkadiusz Talun	264,360	26,436.00	23.7%
ENPROM HVC Sp. z o.o.	219,236	21,923.60	19.7%
Robert Wilczyński	67,723	6,772.30	6.1%
Pozostali	298,112	29,811.20	26.8%
RAZEM	1,113,791	111,379.10	100.00%

Nota 15

Proponowany podział zysku netto

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

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

	Kwota
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	-
- dopłaty wspólników	-
5. Niepokryta strata	-

Nota 17a

	31.12.2022	31.12.2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	160,991.00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
- inne		-
RAZEM	160,991.00	-

Nota 17b

	31.12.2022	31.12.2021
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- ubezpieczenia	7,415.03	6,377.71
- czynsze i dzierżawy		
- media		
- domeny, internet		
- oprogramowanie		
- gwarancje		
- pozostałe		
RAZEM	7,415.03	6,377.71

Nota 17c

	31.12.2022	31.12.2021
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1,559,912.99	1,726,820.23
a/ długoterminowe, w tym:	994,839.98	851,983.65
- rozliczenie dotacji	994,839.98	851,983.65
- ...		-
b/ krótkoterminowe, w tym:	565,073.01	874,836.58
- otrzymane zaliczki na przyszłe dostawy		
- rozliczenie dotacji	565,073.01	874,836.58
RAZEM	1,559,912.99	1,726,820.23

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

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 19**Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej**

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 20**Zmiany stanu rezerw w okresie**

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	94,799.00			94,799.00
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	-	77,075.23	-	-	77,075.23
a) długoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
- z tytułu odpraw emerytalnych					-
- inne					-
b) krótkoterminowa, w tym:	-	77,075.23	-	-	77,075.23
- z tytułu odpraw emerytalnych					-
- z tytułu nagród jubileuszowych, premii rocznej i podobnych					-
- z tytułu niewykorzystanych urlopów		77,075.23			77,075.23
- inne					-
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	-	-	-	-	-
a) długoterminowe, w tym:	-	-	-	-	-
- na udzielone gwarancje i poręczenia					-
- ...					-
b) krótkoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
- na udzielone gwarancje i poręczenia					-
- badanie sprawozdania finansowego					-
RAZEM	-	171,874.23	-	-	171,874.23

Nota 21**Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania**

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 22**Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania**

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 23**Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku**

	<u>Weksel</u>	<u>Hipoteka</u>	<u>Zastaw</u>	<u>Inne</u>	<u>Razem</u>
Kwota zobowiązania					
- na początek roku obrotowego					-
- na koniec roku obrotowego					-
Kwota zabezpieczenia					
- na początek roku obrotowego	12,295,622.00			2,000,000.00	14,295,622.00
- na koniec roku obrotowego	12,295,622.00			2,000,000.00	14,295,622.00
Na aktywach trwałych					
- na początek roku obrotowego					-
- na koniec roku obrotowego					-
Na aktywach obrotowych					
- na początek roku obrotowego					-
- na koniec roku obrotowego					-

Jednostka posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksla in blanco. Zabezpieczenie ustanawiane jest w związku z realizacją projektu na okres realizacji oraz trwałości projektu. Weksel in blanco jako zabezpieczenie realizacji projektu: POIR.01.01.01-00-1189/19-00. Tytuł projektu "Opracowanie konwersacyjnej sztucznej inteligencji wspierającej obieg informacji w przedsiębiorstwie w oparciu o automatyczną analizę nieustrukturyzowanych danych z wykorzystaniem algorytmów głębokich sieci neuronowych w architekturze modeli transformatorów z atencją".

Jednostka posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksla in blanco. Zabezpieczenie ustanawiane jest w związku z realizacją projektu na okres realizacji oraz trwałości projektu. Weksel in blanco jako zabezpieczenie realizacji projektu: POIR.01.01.01-00-0912/18-00. Tytuł projektu "Opracowanie zautomatyzowanego systemu wykorzystującego sztuczną inteligencję do wielokanałowej obsługi reklamy rekrutacyjnej Real-Time-Bidding wykorzystującego rekurencyjne sieci neuronowe i generatywne sieci przeciwstawne".

Jednostka posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksla in blanco. Zabezpieczenie ustanawiane jest w związku z realizacją projektu na okres realizacji oraz trwałości projektu. Weksel in blanco jako zabezpieczenie realizacji projektu: POIR.01.01.01-00-1135/17-00. Tytuł projektu "Opracowanie autonomicznej sztucznej inteligencji wykorzystującej uczenie głębokich sieci neuronowych ze wzmocnieniem, automatyzującej procesy rekrutacyjne".

Jednostka posiada zobowiązania warunkowe w postaci „zobowiązania do zwrotu środków finansowych”. Umowa obowiązuje przez okres 10 lat od dnia jej zawarcia, przy czym nie może się skończyć przed dniem zakończenia realizacji Projektu B+R.. Zobowiązanie do zwrotu środków finansowych jako zabezpieczenie realizacji umowy o wsparcie: 5/LEONARTO ALFA/2017. Tytuł umowy „Wsparcie Projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept- BRIdge Alfa”.

Nota 24
Wykaz zobowiązań warunkowych

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 25
Zobowiązania według okresów wymagalności

	Okres wymagalności									
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
	stan na		stan na		stan na		stan na		stan na	
Okres spłaty:	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	128,339.04	750,589.56	-	-	-	-	-	-	128,339.04	750,589.56
- z tytułu dostaw i usług	-	-							-	-
- inne	128,339.04	750,589.56							128,339.04	750,589.56
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-							-	-
- inne	-	-							-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	856,158.99	2,371,622.71	410,806.45	-	-	-	-	-	1,266,965.44	2,371,622.71
- z tytułu kredytów i pożyczek	8,068.32	754,313.29	410,806.45	-					418,874.77	754,313.29
- z tytułu emisji papierów wartościowych	-	-							-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-					-	-
- z tytułu dostaw i usług	583,550.70	503,097.50	-						583,550.70	503,097.50
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	81,300.81	158,430.40							81,300.81	158,430.40
- zobowiązania wekslowe	-	-							-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	145,490.73	560,313.95							145,490.73	560,313.95
- z tytułu wynagrodzeń	29,595.10	381,946.25							29,595.10	381,946.25
- inne	8,153.33	13,521.32							8,153.33	13,521.32
4. Fundusze specjalne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-	-							-	-
- inne	-	-							-	-
RAZEM	984,498.03	3,122,212.27	410,806.45	-	-	-	-	-	1,395,304.48	3,122,212.27

Nota 26**Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży (wg rodzajów działalności)**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	4,012,060.91	2,516,002.95
- usługi IT	4,012,060.91	2,516,002.95
-		
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów	-	-
3. Przychody netto ze sprzedaży materiałów		
RAZEM	4,012,060.91	2,516,002.95

Nota 27**Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	4,012,060.91	2,516,002.95
- kraj	4,012,060.91	2,516,002.95
- dostawy wewnątrzwspólnotowe		
- eksport	-	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	-	-
- kraj	-	-
- dostawy wewnątrzwspólnotowe		
- eksport		
RAZEM	4,012,060.91	2,516,002.95

Nota 28**Odpisy aktualizujące środki trwałe**

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 29**Pozostałe przychody operacyjne**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- środków trwałych		
- wartości niematerialnych i prawnych		
II. Dotacje	944,323.07	2,555,679.78
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne przychody operacyjne, w tym:	6,546.82	57,840.47
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności		
2) rozwiązane rezerwy z tytułu ...		
3) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego		
4) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych i nadwyżki magazynowe		
5) odszkodowania		
6) odszkodowania powypadkowe		
7) zwolnienie z opłacania składek ZUS		
8) umorzenie zwrotu subwencji PFR		44,685.75
9) inne	6,546.82	13,154.72
RAZEM	950,869.89	2,613,520.25

Nota 30**Pozostałe koszty operacyjne**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- środków trwałych		
- wartości niematerialnych i prawnych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	67,472.40	61,500.00
- odpis aktualizujący wartość środków trwałych		
- odpis aktualizujący wartość wartości niematerialnych i prawnych		
- odpis aktualizujący wartość inwestycji		
- odpis aktualizujący wartość należności	67,472.40	61,500.00
- odpis aktualizujący wartość zapasów		
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	36,747.15	45,489.12
1) utworzone rezerwy z tyt.		
2) amortyzacja wartości firmy		
3) odpisane należności		
4) koszty postępowania spornego		
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych i koszty likwidacji zapasów		
6) koszt przelanych wierzytelności		
7) naprawy powypadkowe z odszkodowań		
8) inne	36,747.15	45,489.12
RAZEM	104,219.55	106,989.12

Nota 31**Przychody finansowe**

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 32**Koszty finansowe**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
I. Odsetki, w tym:	61,994.25	104,053.58
- odsetki dla jednostek powiązanych	14,260.56	11,250.00
- odsetki dla pozostałych kontrahentów		
- odsetki faktoringowe		
- odsetki leasingowe		
- odsetki od kredytów i pożyczek		
- odsetki pozostałe		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych		
- ...		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym:	-	-
- udziały zakupionych spółek		
- zakupione akcje własne		
- ...		
- ...		
IV. Inne, w tym:	1,161.16	753.35
- różnice kursowe	1,161.16	753.35
- utworzone rezerwy		
- pozostałe koszty finansowe		
- ...		
- ...		
- ...		
RAZEM	63,155.41	104,806.93

Nota 33**Dane o kosztach rodzajowych**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
A. Koszty wg rodzajów		
1. Amortyzacja	658,949.92	542,154.06
2. Zużycie materiałów i energii	56,522.01	14,987.04
3. Usługi obce	2,094,531.01	2,278,100.40
4. Podatki i opłaty, w tym:	11,210.47	11,965.75
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	1,875,784.47	2,043,006.63
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	339,354.02	341,469.40
- emerytalne		
7. Pozostałe koszty rodzajowe	34,516.43	86,038.20
RAZEM	5,070,868.33	5,317,721.48

Nota 34

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

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zysk/strata brutto	(352,387.72)	(399,994.33)
A. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	2,669,375.91	2,831,852.11
I. Trwale różnice, w tym:	1,029,687.26	2,672,189.84
- odsetki budżetowe	14,318.30	54,885.55
- amortyzacja prawa użytkowania wieczystego		
- różnice między amortyzacją podatkową a bilansową	327,820.26	220,566.79
- amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiejkolwiek formie		
- koszty reprezentacji		
- wierzytelności odpisane jako przedawnione		
- amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 150.000,00 zł		
- składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 150.000,00 zł		
- kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług		
- koszty i wydatki pokrywane z dotacji	616,502.83	2,335,113.00
- pozostałe	71,045.87	61,624.50
II. Przejściowe różnice, w tym:	1,639,688.65	159,662.27
- różnice kursowe z wyceny bilansowej		
- niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	445,421.25	30,723.82
- odpisy aktualizujące należności	67,472.40	61,500.00
- naliczone , lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	42,715.01	35,456.50
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych		
- koszty kontraktu długoterminowego niezakończonego na dzień bilansowy	1,053,325.99	
- korekty kosztów z tytułu nieterminowej zapłaty	30,754.00	31,981.95
B. Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów bilansowych	29,529.02	279,776.56
- zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych		181,414.03
- zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej		
- wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	29,529.02	53,683.03
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym		
- wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych		
- korekty kosztów z tytułu nieterminowej zapłaty	-	44,679.50
C. Przychody bilansowe nie zaliczane do podatkowych	1,997,649.06	2,600,365.53
I. Różnice przejściowe, w tym:	1,053,325.99	-
- naliczone lecz niezapłacone odsetki od należności		
- rozwiązanie rezerwy na		
- różnice kursowe z wyceny bilansowej		
- rozwiązanie rezerwy na należności		
- przychody z kontraktów długoterminowych niezakończonych na dzień bilansowy	1,053,325.99	
- pozostałe		
II. Różnice trwałe, w tym:	944,323.07	2,600,365.53

- dywidenda		
- zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		
- przedawnione zobowiązania		
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych		
- ulga a tytułu zakupu kasy fiskalnej		
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi		
- odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych		
- odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów		
- umowienie subwencji PFT		44,685.75 zł
- otrzymane dotacja	944,323.07	2,555,679.78
- pozostałe		
II. Przychody podatkowe nie zaliczone do bilansowych	-	-
- zapłacone odsetki od należności		
D. Odliczenie od dochodu (np. darowizny)		
E. Podstawa opodatkowania	289,810.11	(448,284.31)
F. Podatek dochodowy bieżący		
G1. Zmiana stanu aktywu na podatek odroczony		
G2. Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony		
H. Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	-	-

Nota 35**Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 36**Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 37**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 38**Umowy o usługi długoterminowe**

	Przychody	Przychody zafakturowane
Umowy o usługi długoterminowe ogółem:	1,885,937.62	832,611.63
- w tym umowy niezakończone łącznie	1,885,937.62	832,611.63
- w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego	-	-

Do dnia sporządzenia sprawozdania uregulowane zostało 59,38% przychodu z kontraktów długoterminowych. Pozostała część zostanie uregulowana do końca sierpnia 2023 roku.

Nota 39

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

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 40

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 41

Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 42

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

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 43

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

Waluta	31.12.2022	31.12.2021
EUR	4.6899	4.5994
USD	4.4018	4.0600

Nota 44**Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych**

	31.12.2022	31.12.2021
- środki pieniężne w kasie		
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	99,255.57	1,005,948.64
- środki pieniężne w drodze		
- lokaty krótkoterminowe		
RAZEM	99,255.57	1,005,948.64

Pozycja A. II. 10. Inne korekty

	2022
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej	
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych	
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek	
Umorzenie pożyczek długoterminowych	
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	
Amortyzacja wartości firmy	
RAZEM	-

Nota 45**Struktura środków pieniężnych na rachunku VAT**

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 46**Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie**

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 47**Istotne transakcje ze spółkami powiązanymi zawarte na na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi**

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 48**Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe**

	2022	2021
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	16.40	19.08
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)		
- uczniowie		
- osoby wykonujące pracę nakładczą		
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych		
RAZEM	16.40	19.08

Nota 49

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

	2022	2021
	obciążające koszty	obciążające zysk
Organ zarządzający	360,696.56	
Organ nadzorujący		
Organ administrujący		

Nota 50

Informacja o wartości żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 51

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	12,000.00	-	12,000.00
b) inne usługi poświadczające	-	-	-
c) usługi doradztwa podatkowego	-	-	-
d) pozostałe usługi	-	-	-
RAZEM	12,000.00	-	12,000.00

Nota 52

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

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

Nota 53**Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał własny**

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 54**Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

Rok 2020 i 2021 przyniósł rozprzestrzenianie się wirusa COVID-19 w wielu krajach. Stan pandemii trwa nadal na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Państwo polskie utworzyło szereg pakietów pomocowych w celu przeciwdziałania skutkom bądź zmniejszenia negatywnych skutków trwającej pandemii.

W roku 2021 rozpoczęła się też ogólnoswiatowa akcja szczepień przeciw COVID-19. Pozwala to zakładać, iż poziom ciężkich przebiegów choroby będzie w najbliższym okresie maleć, a co za tym idzie rządy poszczególnych państw, w tym Polski, będą znosić nałożone obostrzenia.

W ocenie Zarządu Spółki, pandemia wywołana przez koronawirus SARS-CoV-2 nie wpływa na ryzyko kontynuacji działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ pandemii na obszary działania Spółki i podejmuje wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki w tym zakresie dla Jednostki.

W dniu 24 lutego 2022 r. Federacja Rosyjska bez ogłoszenia wojny rozpoczęła inwazję wojskową na Ukrainie. EMPLOCITY S.A. nie jest w jakikolwiek sposób uzależniona od Ukrainy ani od Federacji Rosyjskiej, w związku z czym tocząca się wojna pozostaje bez wpływu na działalność operacyjną Spółki. Równocześnie ze względu na nierozstrzygnięty charakter działań zbrojnych, aktualnie nie jest możliwa ocena wpływu przedmiotowego konfliktu na poziomie strategicznym i w okresie długoterminowym.

Spółka jest w niewielkim stopniu narażona na ryzyko stopy procentowej. Na dzień 31.12.2022 r. Spółka nie posiadała w swoim portfelu kredytowym zobowiązań opartych o zmienną stopę procentową. Jednakże Spółka na bieżąco monitoruje sytuację związaną z decyzjami Rady Polityki Pieniężnej mającymi bezpośredni wpływ na rynek stóp procentowych w kraju.

Nota 55**Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości**

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 56**Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych**

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 57**Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)**

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 58

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

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 59

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

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 60

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

W przypadku Spółki wszystkie akcje są akcjami nieuprzywilejowanymi, zwykłymi, na okaziciela. Zarząd dostrzega ryzyko związane z płynnością w związku z brakiem terminowego uregulowania części zobowiązań handlowych i z tytułu wynagrodzeń. W okresie sprawozdawczym w wyniku zdarzeń zewnętrznych takich jak wybuch konfliktu zbrojnego na Ukrainie i idąca za nim niepewność na rynkach, kontroli NIK w NCBI R i zablokowaniem płatności z tytułu przyznanych grantów oraz zdarzeń wewnętrznych jak polityka kontraktów długoterminowych realizowanych przez Emitenta, w Spółce zmaterializowało się ryzyko związane z płynnością finansową. Efektem wystąpienia wymienionych zdarzeń był brak terminowego regulowania zobowiązań handlowych i wynagrodzeń z czego pozycją istotną były zobowiązania handlowe przez co około 55% zobowiązań handlowych miało status przeterminowanych. Pomimo faktu wystąpienia przejściowych problemów z regulacją zobowiązań przeciwko Spółce nie toczą się żadne procesy windykacyjne lub sądowe. Na dzień sporządzania mniejszego sprawozdania Spółka uregulowała znaczną część przeterminowanych zobowiązań, resztę zamierza uregulować w najbliższych 2 miesiącach. Istotnym jest fakt zakończenia kontroli NIK w NCBI R i ponowne uruchomienie płatności z tytułu przyznanych grantów, zafakturowanie należności z tytułu zakończonych etapów lub całości prac związanych z umowami handlowymi oraz podpisanie nowych Umów, z tytułu których Spółka w najbliższych miesiącach będzie osiągała istotne przychody. Dodatkowo w dniu 12.05.2023 roku doszło do rejestracji 36.000 akcji serii D i tym samym podwyższenia kapitału zakładowego. Ponadto Spółka mając na uwadze możliwość wystąpienia takiej sytuacji w przyszłości, zamierza zawrzeć umowę na linię kredytową, która zostanie uruchomiona w przypadku wystąpienia problemów z płynnością.

Nota 61

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

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Data sporządzenia sprawozdania: 27.05.2023