



# **RAPORT ROCZNY LUKARDI S.A.**

**ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ  
31.12.2022**



*Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,*

*W imieniu Zarządu spółki Lukardi S.A. składamy na Państwa ręce raport roczny za 2022 rok. Objęto nim wszelkie dokonania Naszej rozwijającej się dynamicznie Spółki.*

*Z pewnością znaczący wpływ na nas i na nasze działania miał atak Rosji na Ukrainę. Poza czysto ludzkimi odczuciami jakie towarzyszyły nam w naszej pracy tak i w działania biznesowe wkraść się wątek niepewności jutra i potrzeby asekuracji. Wojna jaka wybuchła spowodowała lawinę zmian gospodarczych jakie pogłębiły tę niepewność. W związku z tym, ze zrozumiałych względów w roku 2022 skupiliśmy się na ochronie naszych największych zasobów jakimi są Zespół, Klienci i rozpoczęte Inwestycje.*

*Jesteśmy firmą usługową pracującą w szerokim zakresie nowych technologii. To Ludzie stanowią o naszej sile. Kontynuowaliśmy zatem procesy rozwoju oparte o rekrutację talentów i budowę atrakcyjnego środowiska pracy i rozwoju. Uruchomiliśmy szereg inicjatyw mających możliwość nam poprawę efektywności i rentowności by móc sprostać potrzebom naszego Zespołu. Zbudowaliśmy scenariusz bliższej przynależności do Grupy Lukardi poprzez program warrantów akcyjnych.*

*Duże znaczenie przywiązywaliśmy w roku 2022 do synergii operacyjnej naszych zespołów, transferu wiedzy i doskonalenia zawodowego. Uruchomiliśmy z sukcesem programy Akademii Lukardi jaką w kolejnych latach mamy nadzieję rozszerzać na coraz szerszy krąg współpracowników i praktykantów.*

*Z perspektywy realizowanych usług, w roku 2022 zdecydowanie wzrosła zleceń i ze zdwojoną siłą kontynuujemy edukację w zakresie umiejętności prowadzenia projektów.*

*W roku 2022 podjęliśmy szereg wyzwań związanych z nowymi technologiami pochodzącymi od SAP, OpenText czy Pathlock jakie chcemy wykorzystywać podczas naszych wdrożeń. Przeszliśmy intensywne szkolenia i realizujemy pierwsze projekty.*

*Zatrudniliśmy specjalistów pracujących na nowych odcinkach związanych z poszerzeniem naszej obecności na nowych rynkach – zarówno w kontraktowaniu jak w marketingu.*

*To wszystko stanowi istotną inwestycję, która jak wierzymy, przyniesie nam zysk w przyszłości.*

*Reasumując, pomimo znaczących nakładów i towarzyszącej nam wszystkim niepewności gospodarczej podobnie jak ubiegły rok tak i w 2022 odnotowaliśmy znaczący wzrost.*

- Przychody w roku 2022 wzrosły z 10.965.809,75 zł w 2021 roku do 19.275.562,30 zł w 2022 roku, co stanowi wzrost o 76 %*
- Wzrost poziom zysku ze sprzedaży z 808.733,02 zł w 2021 roku do 882.742,19 zł w roku 2022*
- Wzrost poziom zysku z działalności operacyjnej z 102.131,71 zł do zysku na poziomie 263.170,56 zł*
- Osiągnęliśmy EBITDA na poziomie 993.984,16 zł*

*Mamy przekonanie, że działania te ukażą sens i rezultaty jakimi już niebawem będziemy mogli się wspólnie cieszyć.*

*Życząc przyjemnej lektury, z wyrazami szacunku, Zarząd Spółki:*

.....  
Krzysztof Luty – Prezes Zarządu

.....  
Piotr Jankiewicz – Wiceprezes Zarządu

.....  
Sebastian Herod – Wiceprezes Zarządu

*Poznań, dn. 31.05.2023 r.*

## WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁKI ZA ROK 2022

|                                                | Okres<br>zakończony<br>2022-12-31<br>(PLN) | Okres<br>zakończony<br>2021-12-31<br>(PLN) | Okres<br>zakończony<br>2022-12-31<br>(EUR) | Okres<br>zakończony<br>2021-12-31<br>(EUR) |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży                   | 19 275<br>562,30                           | 10 965<br>809,75                           | 4 111 433                                  | 2 395 589                                  |
| Koszty działalności operacyjnej                | 18 392<br>820,11                           | 10 157<br>076,73                           | 3 923 146                                  | 2 218 914                                  |
| Zysk ze sprzedaży                              | 882 742,19                                 | 808 733,02                                 | 188 287                                    | 176 676                                    |
| Zysk z działalności operacyjnej                | 263 170,56                                 | 102 131,71                                 | 56 134                                     | 22 312                                     |
| Zysk brutto                                    | 159 638,10                                 | 142 886,29                                 | 34 050                                     | 31 215                                     |
| Zysk netto                                     | 17 713,55                                  | 10 723,23                                  | 3 778                                      | 2 343                                      |
| Amortyzacja                                    | 25 587,88                                  | 30 450,08                                  | 5 458                                      | 6 652                                      |
| Odpis wartości firmy                           | 705 225,72                                 | 705 225,72                                 | 150 423                                    | 154 064                                    |
| Aktywa trwale                                  | 6 571 090,10                               | 6 799 269,79                               | 1 401 115                                  | 1 478 295                                  |
| Aktywa obrotowe                                | 4 945 811,58                               | 4 669 073,40                               | 1 054 567                                  | 1 015 148                                  |
| Aktywa razem                                   | 11 516<br>901,68                           | 11 468<br>343,19                           | 2 455 682                                  | 2 493 443                                  |
| Kapitał własny                                 | 6 235 134,45                               | 6 407 412,80                               | 1 329 481                                  | 1 393 098                                  |
| Rezerwy na zobowiązania                        | 10 830,98                                  | 119 827,78                                 | 2 309                                      | 26 053                                     |
| Zobowiązanie krótkoterminowe                   | 5 131 761,25                               | 4 615 038,01                               | 1 094 215                                  | 1 003 400                                  |
| Zobowiązanie długoterminowe                    | 139 175,00                                 | 212 081,00                                 | 29 675                                     | 46 111                                     |
| Razem zobowiązania                             | 5 281 767,23                               | 5 060 930,39                               | 1 126 200                                  | 1 100 346                                  |
| Rozliczenia międzyokresowe                     | 0,00                                       | 113 983,60                                 | 0                                          | 24 782                                     |
| Pasywa razem                                   | 11 516<br>901,68                           | 11 468<br>343,19                           | 2 455 682                                  | 2 493 443                                  |
| Przepływy pieniężne netto z dz.<br>operacyjnej | -29 083,15                                 | -368 494,11                                | -6 203                                     | -80 501                                    |
| <b>Kurs euro</b>                               |                                            |                                            | 2022                                       | 2021                                       |
| <b>Rachunek wyników i przepływów</b>           |                                            |                                            | 4,6883                                     | 4,5775                                     |
| <b>Bilans</b>                                  |                                            |                                            | 4,6899                                     | 4,5994                                     |

\* odpowiednie pozycje rachunku zysków i strat po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na każdy dzień kończący miesiąc obrotowy

\*\* odpowiednie pozycje bilansowe po średnim kursie, ustalonym przez NBP na dzień bilansowy

**LUKARDI SPÓŁKA AKCYJNA  
UL. TĘCZOWA 3  
60-275 POZNAŃ**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ  
31.12.2022**

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1  
DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI**

Poznań, dnia 31.05.2023

## Spis treści

|                                                                     |    |
|---------------------------------------------------------------------|----|
| WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁKI ZA ROK 2022.....                      | 2  |
| I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA .....                                  | 6  |
| II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA) .....       | 7  |
| III. BILANS .....                                                   | 15 |
| III. BILANS .....                                                   | 18 |
| IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....                                   | 20 |
| V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....                       | 22 |
| vi. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....                           | 25 |
| Vii. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)..... | 27 |

## I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2022 r. poz. 217 z późn. zm.) (dalej „Ustawa”), Kierownik jednostki **Lukardi S.A.** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2022 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2022 – 31 grudnia 2022;
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 1 stycznia 2022 – 31 grudnia 2022;
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2022 – 31 grudnia 2022;
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołączono sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostka przedstawiła wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

.....

Krzysztof Luty – Prezes Zarządu

.....

Sebastian Herod – Wiceprezes Zarządu

.....

Anna Włodarczak

(osoba odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych)

.....

Piotr Jankiewicz - Wiceprezes Zarządu

## II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA)

Sprawozdanie finansowe jednostki **Lukardi S.A.** z siedzibą w Poznaniu, adres: ul. Tęczowa 3, za okres 1 stycznia 2022 – 31 grudnia 2022 zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2022 r. poz. 217 z późn. zm. zwana dalej „Ustawą”).

Spółka została zawiązana dnia 18.11.2014 r. Aktem Notarialnym Repertorium A Nr 3821/2014 pod firmą Teleholography Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie i zarejestrowana przez XII Wydział Gospodarczy Sądu Rejonowego m.st. Warszawy pod numerem KRS 0000545448. Na mocy Uchwały Zgromadzenia Akcjonariuszy nr 5 z dnia 25.06.2015 r. Repertorium A Nr 2608/2015 dokonano zmiany statutu spółki zmieniając firmę spółki na Sappeers.com S.A.

W dniu 08.03.2021 r. na mocy Uchwały nr 8 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zmieniono statut spółki zmieniając firmę, pod którą prowadzona jest działalność gospodarcza na Lukardi S.A.

Dnia 22.12.2016 r. na mocy Uchwały Nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia podjęto decyzję w sprawie połączenia Spółki z jednostką powiązaną Sappeers Sp. z o.o na podstawie art. 492 par. 1 pkt 1 ustawy Kodeks Spółek Handlowych z dnia 15.09.2000 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 1526 z późn. zm.) w związku z art. 515 par. 1 Kodeksu Spółek Handlowych poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą. Ze względu na fakt, iż Spółka przejmująca posiadała 100% udziałów Spółki przejmowanej połączenie zostało przeprowadzone według uproszczonej procedury zgodnie z treścią art. 516 par. 6 Kodeksu Spółek Handlowych i jednocześnie metodą łączenia udziałów zgodnie z art. 44c Ustawy. Połączenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 28.02.2018 r.

Ponadto Uchwałą nr 15 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 19.11.2019 r. siedziba spółki została zmieniona na Poznań.

Dnia 08.06.2021 r. na mocy Uchwały Nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia podjęto decyzję w sprawie połączenia Spółki z jednostką Akquinet Sp. z o.o na podstawie art. 492 par. 1 pkt 1 ustawy Kodeks Spółek Handlowych z dnia 15.09.2000 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 650 z późn. zm.) w związku z art. 515 par. 1 Kodeksu Spółek Handlowych poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą. W związku z przyjętym stosunkiem wymiany udziałów, spółka przejmująca podwyższyła kapitał zakładowy o kwotę 3 821 760,00 zł. Połączenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 01.07.2021 r

W dniach 17.06.2022 oraz 24.06.2022 poszerzono pakiet własnościowy udziałów spółki Aniołowie Konsultingu o 137 udziałów osiągając tym samym udział 77,20% w kapitale spółki.

W dniu 13.08.2022 dokonano nabycia kolejnego pakietu udziałów spółki Aniołowie Konsultingu sp. z o.o. dzięki czemu Lukardi SA stało się właścicielem 99,6 % udziałów. W efekcie Aniołowie Konsultingu Sp. z o.o. została objęta metodą konsolidacji pełnej.

W dniu 02.11.2022 dokonano podniesienia kapitału podstawowego poprzez emisję akcji serii F o wartości nominalnej 1 462 586,60 objętej w całości za wkładem niepieniężnym w postaci udziałów w spółce Si-Ecommerce sp. z o.o. o wartości rynkowej 3 187 216,87, obejmując 99,17% udziałów.

W dniu 17/12/2022 dokonano sprzedaży udziałów spółki AQ Solutions KFT w efekcie czego Lukardi SA na dzień bilansowy posiada 47,67 % udziałów spółki. Wobec powyższego w okresie objętym sprawozdaniem dokonano konsolidacji jednostki metodą praw własności.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
- działalność związana z programowaniem
- pozostałą działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w przyszłości.

Nie istnieją okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

Jednostka nie posiada wewnętrznej jednostki organizacyjnej sporządzającej samodzielnie sprawozdanie finansowe.

## **1. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości**

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

Jednostka za wartości niematerialne przyjmuje przedmioty o wartości od 3 500,00 zł. Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z zastosowaniem art. 34 ust.3 oraz art. 33 Ustawy.

### **1.2 Rzeczowe aktywa trwałe**

Pozycje te wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w art. 28 Ustawy, według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Środki trwałe o początkowej wartości poniżej 3 500,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania albo zaliczane do środków trwałych i jednorazowo amortyzowane. Środki trwałe o wyższej wartości są umarzane metodą liniową przy uwzględnieniu stawek odzwierciedlających okres ekonomicznej użyteczności.

### **1.3 Środki trwałe w budowie**

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ust. 8 Ustawy.

Ewidencja następuje w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości następuje w sytuacji, gdy zapadła decyzja o zaprzestaniu kontynuowania budowy środka trwałego.

### **1.4 Udziały w innych jednostkach**

Udziały w innych jednostkach wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 z późniejszymi zmianami).

### **1.5 Udziały w jednostkach podporządkowanych**

Udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub

według wartości godziwej. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4 Ustawy;

#### **1.6 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych**

Wycena następuje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

#### **1.7 Należności długoterminowe**

Należności długoterminowe prezentowane się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art. 35 b Ustawy. Spółka nalicza odsetki za zwłokę w zapłacie należności.

#### **1.8 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe**

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 z późniejszymi zmianami). W przypadku Inwestycji niepodlegających zastosowaniu powyższego rozporządzenia stosowane są przepisy art. 28 Ustawy.

#### **1.9 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą (tj. miesięcznie).

#### **1.10 Należności krótkoterminowe**

Należności krótkoterminowe wycenia się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem wymogów wyceny wskazanych w art. 30 Ustawy.

Należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się w oparciu o szczegółową analizę poszczególnych sald biorąc pod uwagę sytuację ekonomiczno-finansową kontrahenta.

#### **1.11 Środki pieniężne**

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne krajowe w gotówce i na rachunku bankowym. Środki pieniężne w walucie polskiej są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym wykazywane są jako przychody finansowe.

Środki pieniężne w walutach obcych zgromadzonych na rachunkach bankowych są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej z zachowaniem wymogów wskazanych w art. 30 Ustawy.

#### **1.12 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Wycena następuje według cen zakupu usług w ratach przypadających na okresy następne lub innych kosztach dotyczących okresów następnych.

#### **1.13 Kapitał własny**

Kapitał podstawowy stanowi wartość zasobów wniesionych przy rozpoczęciu działalności gospodarczej jak również do kapitałów własnych zaliczane są niepodzielone zyski i niepokryte straty z lat ubiegłych.

Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje nie rozliczony do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego zysk lub niepokrytą stratę, a także korekty i błędy wyników finansowych z lat poprzednich.

W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej. Kapitał własny obejmuje także zaliczki z wypłaconego wyniku finansowego, zaliczki te nie są prezentowane w aktywach (należności od właścicieli).

#### **1.14 Rezerwy**

Wykazuje się w sprawozdaniu w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

#### **1.15 Zobowiązania długo i krótkoterminowe**

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty za wyjątkiem zobowiązań finansowych, które mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż 1 rok. Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok. Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

### **1.16 Fundusze specjalne**

Fundusze specjalne wykazuje się jako saldo naliczonych i wykorzystanych środków powiększonych o saldo roku poprzedniego. Wycenia się według wartości nominalnej.

Wycena następuje według zasad wskazanych w Ustawie według art. 33.

### **1.17 Inne rozliczenia międzyokresowe**

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Zgodnie z Krajowym Standardem nr 6 nie dokonuje się biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów, lecz wykazuje jako zobowiązanie wobec dostawców wartości przyjętych choć niezafakturowanych dostaw, towarów, materiałów i usług, i to także wtedy, gdy wysokość tej kwoty wymaga szacunku.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- 1) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- 2) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- 3) ujemną wartość firmy, o której mowa w art. 33 ust. 4 i art. 44b ust. 11 Ustawy.

Wskazane powyżej zasady stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

### **1.19 Przychody i zyski**

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 5 Ustawy.

Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług.

Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub wpływów ze sprzedaży środków trwałych, rozwiązanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp.

Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej wpływów z operacji finansowych.

### **1.20 Koszty i straty**

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 3, 4 i 4a Ustawy.

Kosztami są wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania, oraz skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością Jednostki.

Do kosztów zalicza się koszt wytworzenia sprzedanych lub przekazanych w okresie sprawozdawczy dóbr i usług, koszty ogólnego zarządu i koszty sprzedaży, wartość netto sprzedanych bądź zlikwidowanych środków trwałych, zapłacone odszkodowania, straty losowe, przekazane darowizny, umorzone należności, naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań, ujemne różnice kursowe.

Koszty wyceniane są w wysokości faktycznie poniesionych wydatków i strat. W przypadku tworzenia rezerw na świadczenia przyjęte przez Jednostkę, nie będące jeszcze zobowiązaniami oraz prawdopodobne koszty, ich wartość ustala się w wysokości wynikającej z kalkulacji wstępnej, w kwocie przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy.

### **1.21 Rachunek zysków i strat**

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

### **1.22 Przychody i koszty z tytułu niezakończonych usług w okresie realizacji dłuższym niż 6 m-cy**

Przychody te ustala się oraz wycenia na dzień bilansowy według zasad wskazanych w art. 34a Ustawy w zależności od posiadanych informacji, które umożliwią najlepszą wycenę.

### **1.23 Ujęcie w księgach aktywów finansowych**

Aktywa finansowe wyceniane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 z późniejszymi zmianami). W przypadku Aktywów finansowych niepodlegających zastosowaniu powyższego rozporządzenia stosowane są przepisy art. 28 Ustawy.

## **1.24 Instrumenty finansowe**

Instrumenty finansowe wyceniane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 z późniejszymi zmianami). W przypadku Instrumentów finansowych niepodlegających zastosowaniu powyższego rozporządzenia stosowane są przepisy art. 28 Ustawy.

## **1.25 Trwała utrata wartości**

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

### III. BILANS

| <b>AKTYWA</b>                                                                      | <b>31.12.2022</b>   | <b>31.12.2021</b>   |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                                            | <b>6 571 090,10</b> | <b>6 799 269,79</b> |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                          | <b>2 350 269,99</b> | <b>2 536 343,45</b> |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                            | 525 824,26          | 0,00                |
| 2. Wartość firmy                                                                   | 1 821 833,11        | 2 527 058,83        |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                            | 2 612,62            | 9 284,62            |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | <b>48 851,61</b>    | <b>67 767,49</b>    |
| 1. Środki trwałe                                                                   | 48 851,61           | 67 767,49           |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)                             | 0,00                | 0,00                |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                           | 0,00                | 0,00                |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                 | 0,00                | 0,00                |
| d) środki transportu                                                               | 48 851,61           | 67 767,49           |
| e) inne środki trwałe                                                              | 0,00                | 0,00                |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                         | 0,00                | 0,00                |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                             | 0,00                | 0,00                |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                              | <b>13 000,00</b>    | <b>13 094,00</b>    |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                        | 0,00                | 0,00                |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 0,00                | 0,00                |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                        | 13 000,00           | 13 094,00           |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                               | <b>4 130 374,38</b> | <b>4 109 974,38</b> |
| 1. Nieruchomości                                                                   | 0,00                | 0,00                |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                 | 0,00                | 0,00                |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                 | 4 130 374,38        | 4 109 974,38        |
| a) w jednostkach powiązanych                                                       | 4 034 080,08        | 4 013 680,08        |
| – udziały lub akcje                                                                | 4 034 080,08        | 4 013 680,08        |
| – inne papiery wartościowe                                                         | 0,00                | 0,00                |
| – udzielone pożyczki                                                               | 0,00                | 0,00                |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | 0,00                | 0,00                |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 96 294,30           | 96 294,30           |
| – udziały lub akcje                                                                | 96 294,30           | 96 294,30           |
| – inne papiery wartościowe                                                         | 0,00                | 0,00                |
| – udzielone pożyczki                                                               | 0,00                | 0,00                |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | 0,00                | 0,00                |
| c) w pozostałych jednostkach                                                       | 0,00                | 0,00                |
| – udziały lub akcje                                                                | 0,00                | 0,00                |
| – inne papiery wartościowe                                                         | 0,00                | 0,00                |
| – udzielone pożyczki                                                               | 0,00                | 0,00                |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | 0,00                | 0,00                |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                  | 0,00                | 0,00                |

|                                                                                                                 |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                             | <b>28 594,12</b>    | <b>72 090,47</b>    |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                              | 28 594,12           | 72 090,47           |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              | 0,00                | 0,00                |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                                                                       | <b>4 945 811,58</b> | <b>4 669 073,40</b> |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                                                | <b>0,00</b>         | <b>775 672,39</b>   |
| 1. Materiały                                                                                                    | 0,00                | 0,00                |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                                | 0,00                | 525 824,26          |
| – w tym obiekty w zabudowie                                                                                     | 0,00                | 0,00                |
| 3. Produkty gotowe                                                                                              | 0,00                | 0,00                |
| 4. Towary                                                                                                       | 0,00                | 249 848,13          |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi                                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                                           | <b>4 515 089,54</b> | <b>3 780 924,62</b> |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                                          | 684 580,30          | 318 149,97          |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 684 580,30          | 318 149,97          |
| – do 12 miesięcy                                                                                                | 684 580,30          | 318 149,97          |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| b) inne                                                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | 180 302,15          | 71 872,17           |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:                                                                   | 180 302,15          | 71 872,17           |
| – do 12 miesięcy                                                                                                | 180 302,15          | 71 872,17           |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| b) inne                                                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                                          | 3 650 207,09        | 3 390 902,48        |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:                                                                   | 3 533 560,25        | 3 223 960,80        |
| – do 12 miesięcy                                                                                                | 3 533 560,25        | 3 223 960,80        |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 22 036,89           | 35 743,82           |
| c) inne                                                                                                         | 94 609,95           | 131 197,86          |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                          | <b>351 486,94</b>   | <b>40 109,34</b>    |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 351 486,94          | 40 109,34           |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                    | 0,00                | 0,00                |
| – udziały lub akcje                                                                                             | 0,00                | 0,00                |
| – inne papiery wartościowe                                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| – udzielone pożyczki                                                                                            | 0,00                | 0,00                |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                    | 48 940,00           | 0,00                |
| – udziały lub akcje                                                                                             | 0,00                | 0,00                |
| – inne papiery wartościowe                                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| – udzielone pożyczki                                                                                            | 48 940,00           | 0,00                |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     | 302 546,94          | 40 109,34           |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                      | 302 546,94          | 40 109,34           |

|                                                           |                      |                      |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| – inne środki pieniężne                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| – inne aktywa pieniężne                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                        | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>     | <b>79 235,10</b>     | <b>72 367,05</b>     |
| – w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                       | <b>11 516 901,68</b> | <b>11 468 343,19</b> |

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

.....

Krzysztof Luty – Prezes Zarządu

.....

Sebastian Herod – Wiceprezes Zarządu

.....

Anna Włodarczak  
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych)

.....

Piotr Jankiewicz - Wiceprezes Zarządu

### III. BILANS

| PASYWA                                                                                            | 31.12.2022           | 31.12.2021           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                                                | <b>6 235 134,45</b>  | <b>6 407 412,80</b>  |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                            | <b>5 850 346,60</b>  | <b>4 387 760,00</b>  |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                                     | <b>1 779 878,33</b>  | <b>44 525,03</b>     |
| – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)       | 1 724 630,07         | 0,00                 |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                        | <b>0,00</b>          | <b>3 187 216,67</b>  |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| – na udziały (akcje) własne                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                           | <b>-1 412 804,03</b> | <b>-1 222 812,13</b> |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>                                                                    | <b>17 713,55</b>     | <b>10 723,23</b>     |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                                                  | <b>5 281 767,23</b>  | <b>5 060 930,39</b>  |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                                 | <b>10 830,98</b>     | <b>119 827,78</b>    |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                               | 10 830,98            | 26 077,78            |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| – długoterminowa                                                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| – krótkoterminowa                                                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                              | 0,00                 | 93 750,00            |
| – długoterminowe                                                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| – krótkoterminowe                                                                                 | 0,00                 | 93 750,00            |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                            | <b>139 175,00</b>    | <b>212 081,00</b>    |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                    | 0,00                 | 51 660,00            |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                    | 139 175,00           | 160 421,00           |
| a) kredyty i pożyczki                                                                             | 139 175,00           | 160 421,00           |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| d) zobowiązania wekslowe                                                                          | 0,00                 | 0,00                 |
| d) inne                                                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                          | <b>5 131 761,25</b>  | <b>4 615 038,01</b>  |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                       | 1 794 666,09         | 1 647 454,46         |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 1 794 666,09         | 1 647 454,46         |
| – do 12 miesięcy                                                                                  | 1 794 666,09         | 1 647 454,46         |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| b) inne                                                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                 | 16 635,75            |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00                 | 16 635,75            |
| – do 12 miesięcy                                                                                  | 0,00                 | 16 635,75            |

|                                                                                                        |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| b) inne                                                                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                            | 3 337 095,16         | 2 950 947,80         |
| a) kredyty i pożyczki                                                                                  | 631 948,10           | 560 717,73           |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 2 157 802,56         | 1 376 917,85         |
| – do 12 miesięcy                                                                                       | 2 157 802,56         | 1 376 917,85         |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| f) zobowiązania wekslowe                                                                               | 0,00                 | 0,00                 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 209 860,11           | 225 503,30           |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 132 082,13           | 83 877,81            |
| i) inne                                                                                                | 205 402,26           | 703 931,11           |
| 4. Fundusze specjalne                                                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                  | <b>0,00</b>          | <b>113 983,60</b>    |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     | 0,00                 | 113 983,60           |
| – długoterminowe                                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| – krótkoterminowe                                                                                      | 0,00                 | 113 983,60           |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                                                                                    | <b>11 516 901,68</b> | <b>11 468 343,19</b> |
|                                                                                                        |                      |                      |
| Wartość księgowa                                                                                       | 6 235 134,45         | 6 407 412,80         |
| Liczba akcji                                                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)                                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Rozwodniona liczba akcji                                                                               | 0,00                 | 0,00                 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł) *                                                   | 0,00                 | 0,00                 |

.....

Krzysztof Luty – Prezes Zarządu

.....

Sebastian Herod – Wiceprezes Zarządu

.....

Anna Włodarczak

(osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....

Piotr Jankiewicz - Wiceprezes Zarządu

#### IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

|                                                                                            | 2022                 | 2021                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | <b>19 275 562,30</b> | <b>10 965 809,75</b> |
| – od jednostek powiązanych                                                                 | 1 881 875,13         | 343 028,39           |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  | 15 521 595,40        | 10 658 474,07        |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00                 | 0,00                 |
| – w tym obiekty w zabudowie                                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 0,00                 | 0,00                 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 3 753 966,90         | 307 335,68           |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  | <b>18 392 820,11</b> | <b>10 157 076,73</b> |
| I. Amortyzacja                                                                             | 25 587,88            | 30 450,08            |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 140 603,21           | 57 529,50            |
| III. Usługi obce                                                                           | 12 839 241,32        | 8 353 205,09         |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 32 336,15            | 23 748,91            |
| – podatek akcyzowy                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 2 057 170,56         | 1 247 512,74         |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:                                      | 268 454,40           | 188 171,05           |
| – emerytalne                                                                               | 124 282,61           | 174 175,20           |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 169 839,38           | 57 825,31            |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             | 2 859 587,21         | 198 634,05           |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>                                                 | <b>882 742,19</b>    | <b>808 733,02</b>    |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   | <b>175 350,82</b>    | <b>87 682,32</b>     |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| II. Dotacje                                                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                          | 0,00                 | 0,00                 |
| IV. Inne przychody operacyjne                                                              | 175 350,82           | 87 682,32            |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      | <b>794 922,45</b>    | <b>794 283,63</b>    |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                | 0,00                 | 0,00                 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                | 794 922,45           | 794 283,63           |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>                                 | <b>263 170,56</b>    | <b>102 131,71</b>    |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                              | <b>705,48</b>        | <b>83 870,61</b>     |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                   | 0,00                 | 76 643,85            |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                        | 0,00                 | 76 643,85            |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                        | 0,00                 | 0,00                 |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| II. Odsetki, w tym:                                                                        | 705,48               | 2 200,00             |
| – od jednostek powiązanych                                                                 | 705,48               | 0,00                 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                    | 0,00                 | 5 026,76             |
| – w jednostkach powiązanych                                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| V. Inne                                                                                    | 0,00                 | 0,00                 |

|                                                                         |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                              | <b>104 237,94</b> | <b>43 116,03</b>  |
| I. Odsetki, w tym:                                                      | 61 890,11         | 3 915,32          |
| – dla jednostek powiązanych                                             | 0,00              | 0,00              |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                | 0,00              | 0,00              |
| – w jednostkach powiązanych                                             | 0,00              | 0,00              |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                          | 0,00              | 0,00              |
| IV. Inne                                                                | 42 347,83         | 39 200,71         |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>                                  | <b>159 638,10</b> | <b>142 886,29</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                             | <b>141 924,55</b> | <b>132 163,06</b> |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>                                   | <b>17 713,55</b>  | <b>10 723,23</b>  |

.....

Krzysztof Luty – Prezes Zarządu

.....

Sebastian Herod – Wiceprezes Zarządu

.....

Anna Włodarczak

(osoba odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych)

.....

Piotr Jankiewicz - Wiceprezes Zarządu

## V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

|                                                                                                                                               | 2022                | 2021                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                                                                    | <b>6 407 412,80</b> | <b>3 393 638,17</b> |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                                            | 0,00                | 0,00                |
| – korekty błędów                                                                                                                              | 0,00                | 0,00                |
| <b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>                                                                      | <b>6 407 412,80</b> | <b>3 393 638,17</b> |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                                                                                     | <b>4 387 760,00</b> | <b>4 387 760,00</b> |
| <b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>                                                                                           | <b>1 462 586,60</b> | <b>0,00</b>         |
| a) zwiększenie z tytułu                                                                                                                       | 1 462 586,60        | 0,00                |
| – wydania udziałów (emisji akcji)                                                                                                             | 0,00                | 0,00                |
| – podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)                                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| – zarejestrowanie w KRS podniesienia kapitału                                                                                                 | 1 462 586,60        | 0,00                |
| b) zmniejszenie z tytułu                                                                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| – umorzenia udziałów (akcji)                                                                                                                  | 0,00                | 0,00                |
| – zmniejszenie wartości nominalnej akcji                                                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| <b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>                                                                                     | <b>5 850 346,60</b> | <b>4 387 760,00</b> |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                                                                                       | <b>44 525,03</b>    | <b>0,00</b>         |
| <b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>                                                                                             | <b>1 735 353,30</b> | <b>44 525,03</b>    |
| a) zwiększenie z tytułu                                                                                                                       | 1 735 353,30        | 44 525,03           |
| – emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                                                                                    | 1 724 630,07        | 0,00                |
| – podziału zysku (ustawowo)                                                                                                                   | 10 723,23           | 44 525,03           |
| – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                                                                  | 0,00                | 0,00                |
| – zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych | 0,00                | 0,00                |
| b) zmniejszenie z tytułu                                                                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| – pokrycia straty                                                                                                                             | 0,00                | 0,00                |
| – umorzenia własnych udziałów                                                                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| – podwyższenia kapitału zakładowego                                                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| <b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>                                                                              | <b>1 779 878,33</b> | <b>44 525,03</b>    |
| <b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>                       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>                                                                                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| a) zwiększenie z tytułu                                                                                                                       | 0,00                | 0,00                |
| – aktualizacji wyceny środków trwałych                                                                                                        | 0,00                | 0,00                |
| – aktualizacji wartości godziwej                                                                                                              | 0,00                | 0,00                |
| – zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał                 | 0,00                | 0,00                |
| – aktualizacji innych aktywów                                                                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| – różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych                                                                                     | 0,00                | 0,00                |
| b) zmniejszenie z tytułu                                                                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| – zbycia środków trwałych                                                                                                                     | 0,00                | 0,00                |
| – aktualizacji wartości godziwej                                                                                                              | 0,00                | 0,00                |

|                                                                                                                               |                      |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| – zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał | 0,00                 | 0,00                 |
| – aktualizacji innych aktywów                                                                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| – różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych                                                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>                                                          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                                          | <b>3 187 216,67</b>  | <b>0,00</b>          |
| <b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>                                                               | <b>-3 187 216,67</b> | <b>3 187 216,67</b>  |
| a) zwiększenie z tytułu                                                                                                       | 0,00                 | 3 187 216,67         |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| – na udziały (akcje) własne                                                                                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| – emisji akcji seria F                                                                                                        | 0,00                 | 1 462 586,60         |
| – agio wynikające z objęcia aportem akcji serii F                                                                             | 0,00                 | 1 724 630,07         |
| b) zmniejszenie z tytułu                                                                                                      | 3 187 216,67         | 0,00                 |
| – pokrycia straty bilansowej                                                                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| – umorzenia udziałów własnych                                                                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| – podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego                                                                           | 3 187 216,67         | 0,00                 |
| – wypłaty dywidendy                                                                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| – zwrotu dopłat wspólnikom                                                                                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>                                                          | <b>0,00</b>          | <b>3 187 216,67</b>  |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                                    | <b>1 222 812,13</b>  | <b>-1 038 646,86</b> |
| <b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                            | 0,00                 | 0,00                 |
| – korekty błędów                                                                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                                             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| a) zwiększenie z tytułu                                                                                                       | 0,00                 | 44 525,03            |
| – podziału zysku z lat ubiegłych                                                                                              | 0,00                 | 44 525,03            |
| b) zmniejszenie z tytułu                                                                                                      | 0,00                 | 44 525,03            |
| – wypłaty dywidendy                                                                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| – przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego                                              | 0,00                 | 44 525,03            |
| – pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe                                                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| – przeznaczenia na umorzenie udziałów                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                                                             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                                         | <b>1 222 812,13</b>  | <b>1 038 646,86</b>  |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                            | 0,00                 | 0,00                 |
| – korekty błędów                                                                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                                           | <b>1 222 812,13</b>  | <b>1 038 646,86</b>  |
| a) zwiększenie z tytułu                                                                                                       | 189 991,90           | 184 165,27           |
| – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                                                            | 0,00                 | 184 165,27           |
| – korekty błędów lat poprzednich                                                                                              | 189 991,90           | 0,00                 |
| b) zmniejszenie z tytułu                                                                                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| – pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku                                                                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego                                                       | 0,00                 | 0,00                 |

|                                                                                                       |                      |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                                   | <b>1 412 804,03</b>  | <b>1 222 812,13</b>  |
| <b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,</b>                                           | <b>-1 412 804,03</b> | <b>-1 222 812,13</b> |
| <b>6. Wynik netto</b>                                                                                 | <b>17 713,55</b>     | <b>10 723,23</b>     |
| a) zysk netto                                                                                         | 17 713,55            | 10 723,23            |
| b) strata netto                                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| c) odpisy z zysku                                                                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                             | <b>6 235 134,45</b>  | <b>6 407 412,80</b>  |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |

.....

Krzysztof Luty – Prezes Zarządu

.....

Sebastian Herod – Wiceprezes Zarządu

.....

Anna Włodarczak  
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych)

.....

Piotr Jankiewicz - Wiceprezes Zarządu

## VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

### Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

| Treść                                                                           | 2022              | 2021               |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>                                                   | <b>17 713,55</b>  | <b>10 723,23</b>   |
| <b>II. Korekty razem</b>                                                        | <b>342 707,20</b> | <b>-379 217,34</b> |
| 1. Amortyzacja                                                                  | 730 813,60        | 30 450,08          |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                     | 0,00              | 0,00               |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                      | 44 967,96         | -76 643,85         |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                   | 0,00              | -5 026,76          |
| 5. Zmiana stanu rezerw                                                          | -108 996,80       | 69 171,58          |
| 6. Zmiana stanu zapasów                                                         | 249 848,13        | -605 427,19        |
| 7. Zmiana stanu należności                                                      | -734 070,92       | -733 678,32        |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | 445 492,87        | 338 237,05         |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      | -77 355,30        | 82 639,62          |
| 10. Inne korekty                                                                | -207 992,34       | 521 060,45         |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>         | <b>360 420,75</b> | <b>-368 494,11</b> |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                | <b>0,00</b>       | <b>5 743,06</b>    |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 0,00              | 0,00               |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne       | 0,00              | 0,00               |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:                                                | 0,00              | 5 743,06           |
| a) w jednostkach powiązanych                                                    | 0,00              | 0,00               |
| – zbycie aktywów finansowych                                                    | 0,00              | 0,00               |
| – dywidendy i udziały w zyskach                                                 | 0,00              | 0,00               |
| – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                  | 0,00              | 0,00               |
| – odsetki                                                                       | 0,00              | 0,00               |
| – inne wpływy z aktywów finansowych                                             | 0,00              | 0,00               |
| b) w pozostałych jednostkach                                                    | 0,00              | 5 743,06           |
| – zbycie aktywów finansowych                                                    | 0,00              | 5 743,06           |
| – dywidendy i udziały w zyskach                                                 | 0,00              | 0,00               |
| – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                  | 0,00              | 0,00               |
| – odsetki                                                                       | 0,00              | 0,00               |
| – inne wpływy z aktywów finansowych                                             | 0,00              | 0,00               |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne                                                     | 0,00              | 0,00               |
| <b>II. Wydatki</b>                                                              | <b>68 900,00</b>  | <b>182 500,00</b>  |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00              | 0,00               |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne              | 0,00              | 0,00               |

|                                                                                                              |                   |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:                                                                               | 20 400,00         | 182 500,00         |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                 | 20 400,00         | 0,00               |
| – nabycie aktywów finansowych                                                                                | 20 400,00         | 0,00               |
| – udzielone pożyczki długoterminowe                                                                          | 0,00              | 0,00               |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                 | 0,00              | 182 500,00         |
| – nabycie aktywów finansowych                                                                                | 0,00              | 182 500,00         |
| – udzielone pożyczki długoterminowe                                                                          | 0,00              | 0,00               |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 | 48 500,00         | 0,00               |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>                                    | <b>-68 900,00</b> | <b>-176 756,94</b> |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                             | <b>125 847,68</b> | <b>296 643,85</b>  |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00              | 0,00               |
| 2. Kredyty i pożyczki                                                                                        | 125 847,68        | 220 000,00         |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    | 0,00              | 0,00               |
| 4. Inne wpływy finansowe                                                                                     | 0,00              | 76 643,85          |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                           | <b>154 930,83</b> | <b>228 803,85</b>  |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         | 0,00              | 0,00               |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                             | 0,00              | 0,00               |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku                                          | 0,00              | 0,00               |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek                                                                                | 109 522,87        | 228 803,85         |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                     | 0,00              | 0,00               |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                    | 0,00              | 0,00               |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                   | 0,00              | 0,00               |
| 8. Odsetki                                                                                                   | 45 407,96         | 0,00               |
| 9. Inne wydatki finansowe                                                                                    | 0,00              | 0,00               |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>                                       | <b>-29 083,15</b> | <b>67 840,00</b>   |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>                                               | <b>262 437,60</b> | <b>-477 411,05</b> |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>                                                 | <b>262 437,60</b> | <b>-477 411,05</b> |
| – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                                 | 0,00              | 0,00               |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                                | <b>40 109,34</b>  | <b>517 520,39</b>  |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>                                                    | <b>302 546,94</b> | <b>40 109,34</b>   |
| – o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                     | 1 332,68          | 0,00               |

.....  
Krzysztof Luty – Prezes Zarządu

.....  
Sebastian Herod – Wiceprezes Zarządu

.....  
Anna Włodarczak  
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....  
Piotr Jankiewicz - Wiceprezes Zarządu

## **VII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)**

W ciągu roku obrotowego nastąpiły następujące zmiany w Organach zarządzających Spółki:

### **Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2022 r.:**

|                                           |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|
| Przewodniczący Rady Nadzorczej            | Tomasz Kopczyński |
| Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej | Bernhard Friedl   |
| Członek Rady Nadzorczej                   | Jacek Chudziński  |
| Członek Rady Nadzorczej                   | Paweł Turno       |
| Członek Rady Nadzorczej                   | Paweł Rytelowski  |

### **Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.05.2023 r.:**

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Członek Rady Nadzorczej | Jacek Chudziński  |
| Członek Rady Nadzorczej | Tomasz Kopczyński |
| Członek Rady Nadzorczej | Bernhard Friedl   |
| Członek Rady Nadzorczej | Paweł Turno       |
| Członek Rady Nadzorczej | Paweł Rytelowski  |

### **Skład Zarządu na dzień 31.12.2022 r. i 31.05.2023 r.:**

|                    |                  |
|--------------------|------------------|
| Prezes Zarządu     | Krzysztof Luty   |
| Wiceprezes Zarządu | Sebastian Herod  |
| Wiceprezes Zarządu | Piotr Jankiewicz |

W dniu 03.02.2023 r. powołano Pana Piotra Jankiewicza na stanowisko Wiceprezesa Zarządu.

**Nota 1****Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych**

|                                 | Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym: |                            |                                       |                    |                                                   |                     |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------|---------------------|
|                                 | udziały lub akcje                                               | dłużne papiery wartościowe | inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | udzielone pożyczki | inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | Razem               |
| <b>Stan na początek okresu</b>  | <b>4 013 680,08</b>                                             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                       | <b>4 013 680,08</b> |
| w tym w cenie nabycia           | 0,00                                                            | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00                |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>      | <b>20 400,00</b>                                                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                       | <b>20 400,00</b>    |
| – nabycie                       | 20 400,00                                                       | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 20 400,00           |
| – korekty aktualizujące wartość | 0,00                                                            | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00                |
| – inne                          | 0,00                                                            | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00                |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>     | <b>0,00</b>                                                     | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>         |
| – sprzedaż                      | 0,00                                                            | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00                |
| – korekty aktualizujące wartość | 0,00                                                            | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00                |
| – przemieszczenie wewnętrzne    | 0,00                                                            | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00                |
| <b>Stan na koniec okresu</b>    | <b>4 034 080,08</b>                                             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                       | <b>4 034 080,08</b> |
| w tym w cenie nabycia           | 0,00                                                            | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00                |

**Nota 2****Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach stowarzyszonych**

|                                | Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach stowarzyszonych, w tym: |                            |                                       |                    |                                                   |                  |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------|------------------|
|                                | udziały lub akcje                                                     | dłużne papiery wartościowe | inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | udzielone pożyczki | inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | Razem            |
| <b>Stan na początek okresu</b> | <b>96 294,30</b>                                                      | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                       | <b>96 294,30</b> |
| w tym w cenie nabycia          | 0,00                                                                  | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00             |
| <b>Zwiększenia, w</b>          | <b>0,00</b>                                                           | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>      |

|                                 |                  |             |             |             |             |                  |
|---------------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| <b>tym:</b>                     |                  |             |             |             |             |                  |
| – nabycie                       | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| – korekty aktualizujące wartość | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| – przemieszczenie wewnętrzne    | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |
| – sprzedaż                      | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| – korekty aktualizujące wartość | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| – przemieszczenie wewnętrzne    | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| <b>Stan na koniec okresu</b>    | <b>96 294,30</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>96 294,30</b> |
| w tym w cenie nabycia           | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |

### Nota 3

#### Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach stowarzyszonych

Komentarz:

W danym roku obrotowym zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach stowarzyszonych nie wystąpiły.

### Nota 4

#### Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

|                                                     | <b>2022</b>       | <b>2021</b>      |
|-----------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| 1. Środki pieniężne w kasie                         | 1 808,55          | 2 700,00         |
| 2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment) | 1 332,68          | 30 669,06        |
| 3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych         | 299 405,71        | 6 740,28         |
| 4. Inne środki pieniężne                            | 0,00              | 0,00             |
| 5. Inne aktywa pieniężne                            | 0,00              | 0,00             |
| <b>Razem</b>                                        | <b>302 546,94</b> | <b>40 109,34</b> |

## Nota 5

### Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

| Rodzaj inwestycji                                  | Kwota w PLN     | Kwota w EUR      | Po przeliczeniu EUR na PLN | Kwota w DKK   | Po przeliczeniu DKK na PLN | Kwota w USD   | Po przeliczeniu USD na PLN | Kwota w AUD | Po przeliczeniu AUD na PLN | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN |
|----------------------------------------------------|-----------------|------------------|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|----------------------------|-------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 3 641,91        | 63 152,11        | 296 177,08                 | 308,52        | 194,58                     | 531,12        | 2 337,89                   | 65,4        | 195,48                     | 302 546,94                                           |
| Inne środki pieniężne                              | 0,00            | 0,00             | 0,00                       | 0,00          | 0,00                       | 0,00          | 0,00                       | 0,00        | 0,00                       | 195,48                                               |
| Inne aktywa pieniężne                              | 0,00            | 0,00             | 0,00                       | 0,00          | 0,00                       | 0,00          | 0,00                       | 0,00        | 0,00                       | 0,00                                                 |
| <b>Razem</b>                                       | <b>3 641,91</b> | <b>63 152,11</b> | <b>296 177,08</b>          | <b>308,52</b> | <b>194,58</b>              | <b>531,12</b> | <b>2 337,89</b>            | <b>65,4</b> | <b>195,48</b>              | <b>302 546,94</b>                                    |

## Nota 6

### Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

| L.P | Seria | Data WZ    | Rodzaj akcji  | Liczba akcji | Wartość nominalna | Kapitał zakładowy | Udział % | Liczba głosów | Udział % |
|-----|-------|------------|---------------|--------------|-------------------|-------------------|----------|---------------|----------|
| 1.  | A     | 18.11.2014 | na okaziciela | 1 000 000    | 0,10              | 100 000,00        | 1,71%    | 1 000 000     | 1,71%    |
| 2.  | B     | 25.06.2015 | na okaziciela | 4 250 000    | 0,10              | 425 000,00        | 7,26%    | 4 250 000     | 7,26%    |
| 3.  | B2    | 24.04.2018 | na okaziciela | 350 000      | 0,10              | 35 000,00         | 0,60%    | 350 000       | 0,60%    |
| 3.  | C     | 09.09.2015 | na okaziciela | 60 000       | 0,10              | 6 000,00          | 0,10%    | 60 000        | 0,10%    |
| 4.  | E     | 08.06.2020 | na okaziciela | 38 217 600   | 0,10              | 3 821 760,00      | 65,33%   | 38 217 600    | 65,33%   |
| 5.  | F     | 02.11.2021 | na okaziciela | 14 625 866   | 0,10              | 1 462 586,60      | 25,00%   | 14 625 866    | 25,00%   |
|     | Razem |            |               | 58 503 466   |                   | 5 850 346,60      | 100,00%  | 58 503 466    | 100,00%  |

\* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

## Nota 7

### Zmiany w kapitale zapasowym

|                                                 | 2022                | 2021             |
|-------------------------------------------------|---------------------|------------------|
| <b>Stan na początek okresu</b>                  | <b>44 525,03</b>    | <b>0,00</b>      |
| <b>zwiększenia (z tytułu)</b>                   | <b>1 735 353,30</b> | <b>44 525,03</b> |
| – emisja akcji powyżej ich wartości nominalnej, | 1 724 630,07        | 0,00             |
| – podziału zysku (utworzony ustawowo)           | 10 723,23           | 44 525,03        |

|                                                                                                                                               |                     |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|
| – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                                                                  | 0,00                | 0,00             |
| – zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych | 0,00                | 0,00             |
| <b>wykorzystanie (z tytułu)</b>                                                                                                               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>      |
| – pokrycie straty bilansowej                                                                                                                  | 0,00                | 0,00             |
| – umorzenie własnych udziałów                                                                                                                 | 0,00                | 0,00             |
| – podwyższenie kapitału zakładowego                                                                                                           | 0,00                | 0,00             |
| <b>Stan na koniec okresu</b>                                                                                                                  | <b>1 779 878,33</b> | <b>44 525,03</b> |

#### Nota 8

##### Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

|                                                                           | 2022                | 2021                |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu</b>                      | <b>3 187 216,67</b> | <b>0,00</b>         |
| <b>zwiększenia (z tytułu)</b>                                             | <b>0,00</b>         | <b>3 187 216,67</b> |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                              | 0,00                | 0,00                |
| – na udziały (akcje) własne                                               | 0,00                | 0,00                |
| – emisji akcji seria F                                                    | 0,00                | 1 462 586,60        |
| – agio wynikające z objęcia aportem akcji serii F                         | 0,00                | 1 724 630,07        |
| <b>zmniejszenia (z tytułu)</b>                                            | <b>3 187 216,67</b> | <b>0,00</b>         |
| – pokrycia straty bilansowej                                              | 0,00                | 0,00                |
| – umorzenia udziałów własnych                                             | 0,00                | 0,00                |
| – zarejestrowanie w KRS podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego | 3 187 216,67        | 0,00                |
| – wypłaty dywidendy                                                       | 0,00                | 0,00                |
| – zwrotu dopłat wspólnikom                                                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem</b>                 | <b>0,00</b>         | <b>3 187 216,67</b> |

#### Nota 9

##### Zysk (strata) z lat ubiegłych

|                                                                                  | 2022                 | 2021                 |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                          | <b>-1 222 812,13</b> | <b>-1 038 646,86</b> |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                               | 0,00                 | 0,00                 |
| – korekty błędów                                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                        | 0,00                 | 44 525,03            |
| – podziału zysku z lat ubiegłych                                                 | 0,00                 | 44 525,03            |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                       | 0,00                 | 44 525,03            |
| – wypłaty dywidendy                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| – przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego | 0,00                 | 44 525,03            |
| – pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| – przeznaczenia na umorzenie udziałów                                            | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                 | <b>1 222 812,13</b>  | <b>1 038 646,86</b>  |

|                                                                                                                                                 |                      |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| – korekty błędów                                                                                                                                | 0,00                 | 184 165,27           |
| <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                                                                  | <b>1 222 812,13</b>  | <b>1 222 812,13</b>  |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                                                       | 189 991,90           | 0,00                 |
| – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| – straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym | 0,00                 | 0,00                 |
| – korekta błędów lat ubiegłych                                                                                                                  | 189 991,90           | 0,00                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku                                                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego                                                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników                                                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                                                                                  | <b>1 412 804,03</b>  | <b>1 222 812,13</b>  |
| <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                                                                           | <b>-1 412 804,03</b> | <b>-1 222 812,13</b> |

#### Nota 10

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

|                                                              | <b>2022</b>      | <b>2021*</b>     |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ZYSK / STRATA NETTO</b>                                   | <b>17 713,55</b> | <b>10 723,23</b> |
| Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)                             | 0,00             | 0,00             |
| Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)                            | 0,00             | 0,00             |
| Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                       | 0,00             | 0,00             |
| Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)           | 0,00             | 0,00             |
| Nagrody z zysku                                              | 0,00             | 0,00             |
| Cele społeczne                                               | 0,00             | 0,00             |
| Obniżenie kapitału podstawowego                              | 0,00             | 0,00             |
| Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.) | 0,00             | 0,00             |
| Pokrycie straty z lat ubiegłych                              | 17 713,55        | 10 723,23        |
| Pokrycie straty z zysków lat przyszłych                      | 0,00             | 0,00             |

\* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Komentarz:

Zarząd Spółki proponuje zyskiem w wysokości 17 713,55 zł pokryć część strat z lat ubiegłych.

#### Nota 11

##### Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Komentarz:

W danym roku obrotowym spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

**Nota 12****Powiązania składników aktywów w bilansie**

| Wyszczególnienie                                                                                    | Kwota brutto roku obrotowego | Odpisy aktualizujące wartość | Kwota brutto roku poprzedzającego | Odpisy aktualizujące wartość |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| <b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>                                                       | <b>684 580,30</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>318 149,97</b>                 | <b>0,00</b>                  |
| a) długoterminowe                                                                                   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                      | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych                                                                     | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych                                                  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – inne należności                                                                                   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| b) krótkoterminowe                                                                                  | 684 580,30                   | 0,00                         | 318 149,97                        | 0,00                         |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                      | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych                                                                     | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych                                                  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:                                                         | 684 580,30                   | 0,00                         | 318 149,97                        | 0,00                         |
| – do 12 miesięcy                                                                                    | 684 580,30                   | 0,00                         | 318 149,97                        | 0,00                         |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                               | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – inne należności                                                                                   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| <b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> | <b>180 302,15</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>71 872,17</b>                  | <b>0,00</b>                  |
| a) długoterminowe                                                                                   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                      | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych                                                                     | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych                                                  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – inne należności                                                                                   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| b) krótkoterminowe                                                                                  | 180 302,15                   | 0,00                         | 71 872,17                         | 0,00                         |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                      | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych                                                                     | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |

|                                                                                                                |                     |                  |                     |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych                                                             | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:                                                                    | 180 302,15          | 0,00             | 71 872,17           | 0,00             |
| – do 12 miesięcy                                                                                               | 180 302,15          | 0,00             | 71 872,17           | 0,00             |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                          | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             |
| – inne należności                                                                                              | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             |
| <b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>                                                                  | <b>3 713 990,64</b> | <b>50 783,55</b> | <b>3 488 088,43</b> | <b>84 091,95</b> |
| a) długoterminowe                                                                                              | 13 000,00           | 0,00             | 13 094,00           | 0,00             |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                                 | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych                                                                                | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych                                                             | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             |
| – inne należności                                                                                              | 13 000,00           | 0,00             | 13 094,00           | 0,00             |
| b) krótkoterminowe                                                                                             | 3 700 990,64        | 50 783,55        | 3 474 994,43        | 84 091,95        |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                                 | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych                                                                                | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych                                                             | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:                                                                    | 3 584 343,80        | 50 783,55        | 3 308 052,75        | 84 091,95        |
| – do 12 miesięcy                                                                                               | 3 584 343,80        | 50 783,55        | 3 308 052,75        | 84 091,95        |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                          | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             |
| – z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 22 036,89           | 0,00             | 35 743,82           | 0,00             |
| – inne należności                                                                                              | 94 609,95           | 0,00             | 131 197,86          | 0,00             |
| – dochodzone na drodze sądowej                                                                                 | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             |

### Nota 13

#### Powiązania składników pasywów w bilansie

| Wyszczególnienie                                  | Kwota roku obrotowego | Kwota roku poprzedzającego |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| <b>1. Zobowiązania od jednostek powiązanych</b>   | <b>1 794 666,09</b>   | <b>1 699 114,46</b>        |
| a) długoterminowe                                 | 0,00                  | 51 660,00                  |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                    | 0,00                  | 51 660,00                  |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych          | 0,00                  | 0,00                       |

|                                                                                                       |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| – z tytułu zobowiązań wekslowych                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| – inne                                                                                                | 0,00                | 0,00                |
| <b>b) krótkoterminowe</b>                                                                             | <b>1 794 666,09</b> | <b>1 647 454,46</b> |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                        | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                              | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:                                                     | 1 794 666,09        | 1 647 454,46        |
| – do 12 miesięcy                                                                                      | 1 794 666,09        | 1 647 454,46        |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| – inne                                                                                                | 0,00                | 0,00                |
| <b>2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> | <b>0,00</b>         | <b>16 635,75</b>    |
| <b>a) długoterminowe</b>                                                                              | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                        | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                              | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| – inne                                                                                                | 0,00                | 0,00                |
| <b>b) krótkoterminowe</b>                                                                             | <b>0,00</b>         | <b>16 635,75</b>    |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                        | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                              | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:                                                     | 0,00                | 16 635,75           |
| – do 12 miesięcy                                                                                      | 0,00                | 16 635,75           |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| – inne                                                                                                | 0,00                | 0,00                |
| <b>3. Zobowiązania od pozostałych jednostek</b>                                                       | <b>3 476 270,16</b> | <b>3 111 368,80</b> |
| <b>a) długoterminowe</b>                                                                              | <b>139 175,00</b>   | <b>160 421,00</b>   |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                        | 139 175,00          | 160 421,00          |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                              | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| – inne                                                                                                | 0,00                | 0,00                |
| <b>b) krótkoterminowe</b>                                                                             | <b>3 337 095,16</b> | <b>2 950 947,80</b> |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                        | 631 948,10          | 560 717,73          |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                              | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:                                                     | 2 157 802,56        | 1 376 917,85        |
| – do 12 miesięcy                                                                                      | 2 157 802,56        | 1 376 917,85        |

|                                                                                                       |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                 | 0,00       | 0,00       |
| – z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi                                                   | 0,00       | 0,00       |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych                                                                      | 0,00       | 0,00       |
| – z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 209 860,11 | 225 503,30 |
| – z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 132 082,13 | 83 877,81  |
| – inne                                                                                                | 205 402,26 | 703 931,11 |

Komentarz:

Termin spłaty zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 139 175,00 zł przypada w okresie od 1-3 lat

#### **Nota 14**

##### **Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)**

Komentarz:

##### **WARRANTY SUBSKRYPCYJNE:**

Jednostka w ramach Programu Motywacyjnego dokona emisji Akcji serii G obejmowanej w drodze realizacji Uprawnień z Warrantu Subskrypcyjnego, których cena wynosić będzie 50% średniej ceny rynkowej akcji Lukardi S.A. notowanych w alternatywnym systemie obrotu New Connect z ostatnich sześciu miesięcy i obliczana będzie na dzień skierowania do Uczestników Programu oferty objęcia Warrantów Subskrypcyjnych”. Warunkiem uzyskania prawa do warrantów subskrypcyjnych jest realizacja celów finansowych za 2022 rok, wyznaczonych przez Radę Nadzorczą.

Realizacja warrantów może nastąpić najwcześniej po zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy sprawozdania finansowego za 2022 rok, zatem najwcześniej 3 kwartał 2023 roku.

##### **POROZUMIENIE NAPRAWCZE**

W styczniu 2023 roku zawarte zostało Porozumienie Naprawcze z jednym z kluczowych kontrahentów, które dotyczy projektu wdrożenia oprogramowania CCMS. W grudniu 2021 roku Lukardi rozpoczęło realizację prac wdrożeniowych. W maju 2022 roku zostały uruchomione pierwsze procesy biznesowe wykorzystujące system CCMS do komunikacji z Klientami kontrahenta. Był to pierwszy etap wdrożenia. System działa w trybie ciągłym od tego czasu.

W kolejnych miesiącach realizowano drugi etap, związany z uruchomieniem pozostałych opisanych w umowie procesów. Złożoność tego etapu okazała się większa niż zakładano. Skutkowało to opóźnieniami realizacji prac na projekcie. Opóźnienia te były wzajemne i uruchamiały kaskadę skutkującą niedotrzymaniem wzajemnych zobowiązań i harmonogramu. W październiku 2022 ujawniono szereg rozbieżności związanych z zakresem prac, co skutkowało przede wszystkim koniecznością zmiany harmonogramu oraz budżetu projektu. Podpisane przez Strony Porozumienie Naprawcze reguluje zasady współpracy w ramach nowego, wydłużonego harmonogramu oraz ustala zasady rozliczeń i zwiększenie budżetu na prace dodatkowe. W swej istocie nie zmienia postanowień i definicji z Umowy zawartej w grudniu 2021 r.

**Nota 15**

**Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych (struktura wg tytułów)**

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

**Nota 16**

**Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze**

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiły zobowiązania wynikające z emerytur lub świadczeń o podobnym charakterze.

**Nota 17**

**Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających**

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka nie wypłacała zaliczek, kredytów, pożyczek lub świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

**Nota 18**

**Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących**

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka nie wypłacała zaliczek, kredytów, pożyczek lub świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących.

**Nota 19**

**Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących jednostki**

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka nie wypłacała zaliczek, kredytów, pożyczek lub świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów administrujących.

**Nota 20**

**Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających,**

## **nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń**

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka nie zaciągała zobowiązań z tytułu gwarancji lub poręczeń w imieniu osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących.

### **Nota 21**

#### **Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych**

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych.

### **Nota 22**

#### **Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość długoterminowych finansowych aktywów trwałych.

### **Nota 23**

#### **Odpisy aktualizujące wartość należności**

| Rodzaj należności                                      | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |             |               |             |                                |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
|                                                        | Stan na początek roku obrotowego             | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
| Należności handlowe o znacznym stopniu nieściągalności | 84 091,95                                    | 5 180,56    | 38 488,96     | 0,00        | 50 783,55                      |

### **Nota 24**

#### **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów.

### **Nota 25**

#### **Istotne odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów**

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość pozostałych aktywów.

### **Nota 26**

#### **Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

|                                                                                                   | 2022             | 2021             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:</b>             | <b>28 594,12</b> | <b>72 090,47</b> |
| - aktywo z tyt. zawartej ugody w roku 2019                                                        | 0,00             | 24 925,33        |
| - aktywo z tyt. rezerwy na usługi księgowe                                                        | 665,00           | 1 330,00         |
| - aktywo z tyt. rezerwy na opracowanie sprawozdania finansowego                                   | 1 900,00         | 950,00           |
| - aktywo z tyt. rezerwy na badanie sprawozdania finansowego                                       | 1 425,00         | 1 520,00         |
| - aktywo z tyt. rezerwy na premie, wynagrodzenie dla zarządu, wynagrodzenia umów cywilno-prawnych | 11 000,43        | 21 293,50        |
| - aktywo z tyt. rezerwy na badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego                      | 2 565,00         | 2 850,00         |
| - aktywo z tyt. rezerwy na usługi maklerskie                                                      | 0,00             | 0,00             |
| - aktywo z tyt. rezerwy na wynajem pojazdu                                                        | 0,00             | 0,00             |
| - aktywo z tyt. rezerwy na odsetki od pożyczek                                                    | 0,00             | 0,00             |
| - aktywo z tyt. niezrealizowanych różnic kursowych                                                | 0,00             | 0,00             |
| - aktywo z tyt. rezerwy na składki ZUS od wynagrodzeń pracowników                                 | 4 326,04         | 5 524,89         |
| - aktywo z tyt. rezerwy na premie dla osób współpracujących                                       | 1 504,08         | 0,00             |
| - aktywo z tyt. odpisu aktualizującego wartość należności                                         | 5 208,57         | 5 208,57         |
| - aktywo z tyt. rezerwy na koszty usług programistycznych wykonanych - niezafakturowanych         | 0,00             | 8 488,18         |

#### Nota 27

##### Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

|                                                                                                 | 2022             | 2021             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:</b>           | <b>10 830,98</b> | <b>26 077,78</b> |
| rezerwa z tyt. naliczonych odsetek                                                              | 83,60            | 0,00             |
| rezerwa z tytułu rozpoznanych bilansowo kosztów roku 2018, podatkowo 2019                       | 0,00             | 0,00             |
| rezerwa z tytułu rozpoznanych bilansowo przychodów roku bieżącego, podatkowo roku następującego | 10 747,38        | 26 077,78        |
| rezerwa z tytułu rozpoznanych podatkowo kosztów roku 2021, bilansowo 2022                       | 0,00             | 0,00             |

#### Nota 28

##### Podatek dochodowy łączny

|                                                                                       |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Podatek dochodowy bieżący, w tym:                                                     | 113 675,00 | 156 467,00 |
| – podatek dochodowy od działalności zaniechanej                                       | 0,00       | 0,00       |
| Podatek dochodowy bieżący – korekta lat ubiegłych                                     | 0,00       | 0,00       |
| Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy                              | 0,00       | 0,00       |
| Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego | 0,00       | 0,00       |
| Zmiana stanu aktywów na podatek odroczone                                             | 43 496,35  | 274,47     |
| Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczone                                             | -15 246,80 | -24 578,42 |

|                                                                     |            |            |
|---------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat | 141 924,55 | 132 163,05 |
|---------------------------------------------------------------------|------------|------------|

## Nota 29

### Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie powstały obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty

## Nota 30

### Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Komentarz:

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

## Nota 31

### Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

| Opis transakcji                                       | Nazwa spółki                    | 2022       | 2021       |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------|------------|------------|
| Sprzedaż usług w szczególności usługi programistyczne | Aniołowie Konsultingu sp. zo.o. | 30 113,90  | 66 313,72  |
| Sprzedaż usług w szczególności usługi programistyczne | Si-eCommerce sp. z o.o.         | 697 218,22 | 106 698,92 |
| Sprzedaż licencji                                     | Aniołowie Konsultingu sp. zo.o. | 499,00     | 0,00       |
| Sprzedaż licencji                                     | Si-eCommerce sp. z o.o.         | 175 622,65 | 170 015,75 |
| Alokacja kosztów zarządu                              | Aniołowie Konsultingu sp. zo.o. | 229 821,81 | 0,00       |
| Alokacja kosztów zarządu                              | Si-eCommerce sp. z o.o.         | 748 599,55 | 0,00       |

Komentarz:

Spółka nie zawarła istotnych transakcji ze stronami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

## Nota 32

| Nazwa i siedziba Spółki                                                    | Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki | Procent posiadanego zaangażowania w kapitale |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| AQ SOLUTIONS KFT                                                           | 47,67                                                                   | 47,67                                        |
| Rekruteo.Com spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu | 44,87                                                                   | 44,87                                        |

Komentarz:

Spółka Lukardi posiada 17,75% udziałów w spółce Rekruteo.com. Jednocześnie 23,38% udziałów w spółce Rekruteo.Com sp. z o.o. posiada spółka Aniołowie Konsultingu sp. z o.o., w której Lukardi SA jest 100% udziałowcem.

### **Nota 33**

**Informacje o jednostkach, w których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

Komentarz:

Na dzień bilansowy Spółka nie była współnikiem innych jednostek ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

### **Nota 34**

**Informacje o połączeniu w okresie sprawozdawczym jednostek metodą łączenia udziałów**

Komentarz:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło połączenie metodą łączenia udziałów.

### **Nota 35**

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

Komentarz:

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej.

### **Nota 36**

**Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych**

| <b>Waluta</b> | <b>kurs dla okresu sprawozdawczego</b> | <b>kurs dla okresu poprzedzającego</b> |
|---------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Euro          | 4,6899                                 | 4,5994                                 |
| USD           | 4,4018                                 | 4,0600                                 |
| AUD           | 2,9890                                 | 2,9506                                 |
| CZK           | 0,1942                                 | 0,1850                                 |
| HUF           | 0,0177                                 | 0,0125                                 |
| DKK           | 0,6307                                 | 0,6184                                 |
| CHF           | 4,7679                                 | 4,4484                                 |

### **Nota 37**

**Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych**

| <b>Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy                            | 0,00        | 0,00        |
| Odsetki od udzielony pożyczek                                  | 0,00        | 0,00        |
| Odsetki od kredytów                                            | 44 967,96   | 0,00        |
| Otrzymane i zarachowane dywidendy                              | 0,00        | 76 643,85   |

|                                   |                  |             |
|-----------------------------------|------------------|-------------|
| Zapłacone i zarachowane dywidendy | 0,00             | 0,00        |
| Pozostałe odsetki                 | 0,00             | 0,00        |
| <b>Razem odsetki</b>              | <b>44 967,96</b> | <b>0,00</b> |

|                                                            |                   |                  |
|------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania</b> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>      |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego           | 10 830,98         | 26 077,78        |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                | 0,00              | 0,00             |
| Pozostałe rezerwy                                          | 0,00              | 93750            |
| <b>Razem</b>                                               | <b>10 830,98</b>  | <b>119827,78</b> |
| <b>Zmiana stanu</b>                                        | <b>-15 246,80</b> | <b>69 171,58</b> |

|                                                                                     |                   |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów</b>                                         | <b>2022</b>       | <b>2021</b>        |
| Ogółem zapasy                                                                       | 0,00              | 775 672,39         |
| Koszty zakupu                                                                       | 0,00              | 0,00               |
| Aktualizacja wyceny zapasów                                                         | 0,00              | 0,00               |
| <b>Razem</b>                                                                        | <b>0,00</b>       | <b>775 672,39</b>  |
| <b>Zmiana stanu, w tym:</b>                                                         | <b>249 848,13</b> | <b>-605 427,19</b> |
| Zmiana stanu z tytułu przekwalifikowania produkcji w toku zgodnie z Uchwałą Zarządu | -525 824,26       | 0,00               |

|                                                                                                           |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności</b>                                                            | <b>2022</b>         | <b>2021</b>         |
| Należności długoterminowe                                                                                 | 13 000,00           | 13 094,00           |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych                                                       | 684 580,30          | 318 149,97          |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 180 302,15          | 71 872,17           |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek                                                       | 3 650 207,09        | 3 390 902,48        |
| <b>Razem należności</b>                                                                                   | <b>4 528 089,54</b> | <b>3 794 018,62</b> |
| <b>Zmiana stanu należności</b>                                                                            | <b>-734 070,92</b>  | <b>-733 678,32</b>  |

|                                                                                                                |                     |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek</b>                      | <b>2022</b>         | <b>2021</b>         |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych                                                       | 1 794 666,09        | 1 647 454,46        |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                | 16 635,75           |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek                                                       | 2 705 147,06        | 2 390 230,07        |
| Fundusze specjalne                                                                                             | 0,00                | 0,00                |
| <b>Razem zobowiązania, w tym:</b>                                                                              | <b>4 499 813,15</b> | <b>4 054 320,28</b> |
| Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych                            | 0,00                | 0,00                |
| Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne                      | 0,00                | 0,00                |
| Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej                                                          | 0,00                | 522 500,00          |
| <b>Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej</b>                                                         | <b>0,00</b>         | <b>522 500,00</b>   |
| Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli                                            | 0,00                | 0,00                |
| Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału                                          | 0,00                | 0,00                |

|                                                                                                       |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| zysku                                                                                                 |                     |                     |
| Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych                                                 | 0,00                | 0,00                |
| Inne zobowiązania finansowe                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego                                                       | 0,00                | 0,00                |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek                                                             | 0,00                | 0,00                |
| <b>Razem zobowiązania z działalności finansowej</b>                                                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>Zobowiązania z działalności operacyjnej</b>                                                        | <b>4 499 813,15</b> | <b>3 531 820,28</b> |
| <b>Zmiana stanu zobowiązań</b>                                                                        | <b>445 492,87</b>   | <b>338 237,05</b>   |

|                                                                |                    |                   |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b> | <b>2022</b>        | <b>2021</b>       |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                      | 28 594,12          | 72 090,47         |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                     | 79 235,10          | 72 367,05         |
| <b>Razem</b>                                                   | <b>107 829,22</b>  | <b>144 457,52</b> |
| <b>1. Zmiana stanu</b>                                         | <b>36 628,30</b>   | <b>168 057,33</b> |
| Ujemna wartość firmy                                           | 0,00               | 0,00              |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)             | 0,00               | 0,00              |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)            | 0,00               | 113 983,60        |
| <b>Razem</b>                                                   | <b>0,00</b>        | <b>113 983,60</b> |
| <b>2. Zmiana stanu</b>                                         | <b>-113 983,60</b> | <b>-85 417,71</b> |
| <b>Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)</b>    | <b>-77 355,30</b>  | <b>82 639,62</b>  |

|                                                                                                                                                   |                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Pozycja A.II.10. Inne korekty</b>                                                                                                              | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
| Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)                                              | 0,00              | 0,00              |
| Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus) | 0,00              | 0,00              |
| Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)                                                                                               | -18 000,00        | 0,00              |
| Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)                                                                                                        | 0,00              | 0,00              |
| Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego                                                                | 0,00              | 0,00              |
| Amortyzacja wartości firmy                                                                                                                        | 705 225,72        | 705 225,72        |
| Korekta wynik lat ubiegłych                                                                                                                       | 0,00              | -184 165,27       |
| Pozostałe                                                                                                                                         | -189 992,34       | 0,00              |
| <b>Razem</b>                                                                                                                                      | <b>497 233,38</b> | <b>521 060,45</b> |

|                                                        |             |             |
|--------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Środki pieniężne w kasie                               | 1 808,55    | 2 700,00    |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych               | 300 738,39  | 37 409,34   |
| Lokaty bankowe do 3 miesięcy                           | 0,00        | 0,00        |
| Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym                 | 0,00        | 0,00        |
| – чеки                                                 | 0,00        | 0,00        |
| – weksle                                               | 0,00        | 0,00        |

|                                                                         |                   |                    |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| – inne                                                                  | 0,00              | 0,00               |
| <b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b>      | <b>302 546,94</b> | <b>40 109,34</b>   |
| <b>Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych</b> | <b>262 437,60</b> | <b>-477 411,05</b> |
| Wycena bilansowa środków pieniężnych                                    | 0,00              | 0,00               |
| <b>Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>          | <b>1 332,68</b>   | <b>0,00</b>        |

Komentarz:

Amortyzację wartości firmy pozycja A.II.11 inne korekty o wartości 705 225,72 zł w rachunku przepływów pieniężnych zaprezentowano w pozycji Amortyzacja.

### Nota 38

**Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Komentarz:

Spółka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

### Nota 39

**Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

|                                                              | <b>Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym</b> | <b>Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym</b> |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <b>Ogółem, z tego:</b>                                       | <b>9,00</b>                                             | <b>11,00</b>                                                 |
| – pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)             | 9,00                                                    | 10,00                                                        |
| – pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)                | 0,00                                                    | 0,00                                                         |
| – uczniowie                                                  | 0,00                                                    | 0,00                                                         |
| – osoby wykonujące pracę nakładczą                           | 0,00                                                    | 0,00                                                         |
| – osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych | 0,00                                                    | 1,00                                                         |

### Nota 40

**Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy**

| <b>Wynagrodzenia</b>                                                                                   | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:</b> | <b>817 904,62</b> | <b>291 589,00</b> |
| <b>1. Wynagrodzenie</b>                                                                                | <b>399 666,67</b> | <b>194 839,00</b> |
| Prezes Zarządu                                                                                         | 192 000,00        | 149 839,00        |
| Członek Zarządu                                                                                        | 192 000,00        | 48 000,00         |

|                                                                                                            |                   |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Członek Zarządu                                                                                            | 15 666,67         | 0,00              |
| <b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>                                                                  | <b>418 237,95</b> | <b>93 750,00</b>  |
| Prezes Zarządu                                                                                             | 260 140,91        | 75 000,00         |
| Członek Zarządu                                                                                            | 158 097,04        | 18 750,00         |
| Członek Zarządu                                                                                            | 0,00              | 0,00              |
| <b>II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:</b>     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>1. Wynagrodzenie</b>                                                                                    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>                                                                  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>1. Wynagrodzenie</b>                                                                                    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>                                                                  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>RAZEM</b>                                                                                               | <b>817 904,62</b> | <b>291 589,90</b> |

#### Nota 41

| Wyszczególnienie                                                         | 2022             | 2021             |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach | 13 000,00        | 12 500,00        |
| Inne usługi atestacyjne                                                  | 0,00             | 0,00             |
| Usługi doradztwa podatkowego                                             | 0,00             | 0,00             |
| Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego                        | 6 500,00         | 6 500,00         |
| Pozostałe usługi                                                         | 0,00             | 0,00             |
| <b>Razem</b>                                                             | <b>19 500,00</b> | <b>19 000,00</b> |

#### Nota 42

**Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy**

Komentarz:

W roku 2022 wpływ na sytuację ekonomiczno-gospodarczą Polski miał wybuch wojny w Ukrainie. Jej wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Spółki był odczuwalny, jednakże nie spowodował istotnych zaburzeń w funkcjonowaniu. Oddziaływanie wojny jest nadal odczuwalne w pierwszym kwartale 2023 r. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2022. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie odnotowano znaczącego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Spółki.

#### Nota 43

**Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy**

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka nie dokonywała zmian zasad polityki rachunkowości.

**Nota 44****Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Komentarz:

W danym roku nie wystąpiła konieczność dokonywania uzgodnień zapewniających porównywalność danych.

**Nota 45****Zagrożenia dla kontynuacji działalności**

Komentarz:

Zarząd spółki nie zidentyfikował ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności

**Nota 46****Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Komentarz:

Wszystkie istotne zdarzenia wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki zostały ujęte w Sprawozdaniu finansowym.

**Nota 47****Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów**

|                                                             | 2022                     |                          | 2021                     |                          |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                             | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych |
| 1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)                      | 1 705 743,48             | 13 815 851,92            | 173 012,64               | 10 485 461,43            |
| – usługi serwisowe                                          | 0,00                     | 36 000,00                | 0,00                     | 0,00                     |
| – usługi konsultingowe                                      | 0,00                     | 2 153 042,94             | 0,00                     | 0,00                     |
| – usługi programistyczne                                    | 727 322,12               | 11 591 438,98            | 88 145,71                | 0,00                     |
| – pozostałe usługi                                          | 0,00                     | 35 370,00                | 84 866,93                | 10 485 461,43            |
| - alokacja kosztów zarządu                                  | 978 421,36               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| 3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)                    | 176 121,65               | 3 577 845,25             | 170 015,75               | 137 319,93               |
| – licencje                                                  | 176 121,65               | 3 577 845,25             | 170 015,75               | 137 319,93               |
| 4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa) | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| 5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)         | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>RAZEM</b>                                                | <b>1 881 865,13</b>      | <b>17 393 697,17</b>     | <b>343 028,39</b>        | <b>10 622 781,36</b>     |

|                                  |              |               |            |              |
|----------------------------------|--------------|---------------|------------|--------------|
| w tym:                           |              |               |            |              |
| Sprzedaż dla odbiorców krajowych | 1 881 865,13 | 12 030 659,43 | 343 028,39 | 6 050 869,02 |
| – produkty/usługi                | 1 705 743,48 | 8 658 946,13  | 195 963,74 | 5 928 959,87 |
| – towary                         | 176 121,65   | 3 371 713,30  | 147 064,65 | 121 909,15   |
| Sprzedaż eksportowa              | 0,00         | 5 363 037,74  | 0,00       | 3 875 383,66 |
| – produkty/usługi                | 0,00         | 5 156 905,79  | 0,00       | 3 875 383,66 |
| – towary                         | 0,00         | 206 131,95    | 0,00       | 0,00         |
| Sprzedaż wewnątrzzunijna         | 0,00         | 0,00          | 0,00       | 0,00         |
| – produkty/usługi                | 0,00         | 0,00          | 0,00       | 0,00         |
| – towary                         | 0,00         | 0,00          | 0,00       | 0,00         |

#### Nota 48

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

|                                                          | 2022                 | 2021                |
|----------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>B. Koszty wg rodzajów</b>                             | <b>15 533 232,90</b> | <b>9 958 442,68</b> |
| 1. Amortyzacja                                           | 25 587,88            | 30 450,08           |
| 2. Zużycie materiałów i energii                          | 140 603,21           | 57 529,50           |
| 3. Usługi obce                                           | 12 839 241,32        | 8 353 205,09        |
| 4. Podatki i opłaty, w tym:                              | 32 336,15            | 23 748,91           |
| – podatek akcyzowy                                       | 0,00                 | 0,00                |
| 5. Wynagrodzenia                                         | 2 057 170,56         | 1 247 512,74        |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym     | 268 454,40           | 188 171,05          |
| – emerytalne                                             | 124 282,61           | 174 175,20          |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)                 | 169 839,38           | 57 825,31           |
| – podróże służbowe                                       | 59 579,46            | 7 079,78            |
| – reprezentacja i reklama                                | 36 374,41            | 24 278,26           |
| – ubezpieczenia majątkowe                                | 37 988,33            | 26 467,27           |
| - alokacja kosztów zarządu                               | 35 897,18            | 0,00                |
| <b>RAZEM</b>                                             | <b>15 533 232,90</b> | <b>9 958 442,68</b> |

#### Nota 49

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

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności i nie planuje zaniechać w roku następnym.

#### Nota 50

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

| Rodzaj                                                               | 2022                | 2021        |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|
| <b>Tytuł przychodów:</b>                                             | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> |
| <b>Tytuł kosztów:</b>                                                | <b>189 991,90</b>   | <b>0,00</b> |
| koszty opłat maintenance dla których przychód rozpoznano w roku 2021 | 189 991,90          | 0,00        |
| <b>Wartość kapitału własnego (funduszu) przed korektą</b>            | <b>6 451 199,06</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Wartość kapitału (funduszu) po korekcie</b>                       | <b>6 261 207,16</b> | <b>0,00</b> |

Komentarz:

Rozpoznano koszty opłat serwisowych (maintenance), wobec których przychód został zafakturowany i rozpoznany wynikowo w całości w roku 2021.

#### Nota 51

##### Inne przychody operacyjne

|                                                                               | 2022              | 2021             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Pozostałe, w tym:</b>                                                      | <b>175 350,82</b> | <b>87 682,32</b> |
| 1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności                     | 0,00              | 0,00             |
| 2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji | 0,00              | 0,00             |
| 3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji        | 0,00              | 0,00             |
| 4) otrzymane koszty postępowania spornego                                     | 0,00              | 0,00             |
| 6) przedawnione zobowiązania                                                  | 129 725,00        | 0,00             |
| 7) zwrócone, umorzone podatki                                                 | 0,00              | 0,00             |
| 8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                | 0,00              | 0,00             |
| 9) refaktury poniesionych kosztów, w tym leasingu                             | 16 959,73         | 0,00             |
| 10) inne                                                                      | 10 666,09         | 87 682,32        |
| 11) umorzona przez PFR pożyczka otrzymana w ramach przeciwdziałaniu COVID-19  | 18 000,00         | 0,00             |
| 12) alokacja kosztów zarządu                                                  | 0,00              | 0,00             |
| <b>Inne przychody operacyjne RAZEM</b>                                        | <b>175 350,82</b> | <b>87 682,32</b> |

**Nota 52****Inne koszty operacyjne**

|                                                             | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Pozostałe, w tym:</b>                                    | <b>794 922,45</b> | <b>794 283,63</b> |
| Przyczyna utworzenia:                                       |                   |                   |
| 5) koszty postępowania spornego                             | 0,00              | 0,00              |
| 6) przedawnione należności                                  | 5 180,56          | 0,00              |
| 7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków                  | 0,00              | 0,00              |
| 8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00              | 0,00              |
| 9) inne                                                     | 84 516,17         | 89 057,91         |
| 10) odpisy umorzeniowe wartości firmy                       | 705 225,72        | 705 225,72        |
| <b>Inne koszty operacyjne RAZEM</b>                         | <b>794 922,45</b> | <b>794 283,63</b> |

**Nota 53****Wybrane przychody finansowe**

|                                                                            | <b>2022</b>   | <b>2021</b>      |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| <b>I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem</b> | <b>0,00</b>   | <b>76 643,85</b> |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                        | 0,00          | 76 643,85        |
| – od jednostek zależnych                                                   | 0,00          | 76 643,85        |
| – od jednostek współzależnych                                              | 0,00          | 0,00             |
| – od jednostek stowarzyszonych                                             | 0,00          | 0,00             |
| – od znaczącego inwestora                                                  | 0,00          | 0,00             |
| – od wspólnika jednostki współzależnej                                     | 0,00          | 0,00             |
| – od jednostki dominującej                                                 | 0,00          | 0,00             |
| – od pozostałych jednostek powiązanych                                     | 0,00          | 0,00             |
| b) od pozostałych jednostek                                                | 0,00          | 0,00             |
| <b>II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem</b>                      | <b>705,48</b> | <b>2 200,00</b>  |
| 1) z tytułu udzielonych pożyczek                                           | 705,48        | 2 200,00         |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                        | 705,48        | 0,00             |
| – od jednostek zależnych                                                   | 705,48        | 0,00             |
| – od jednostek współzależnych                                              | 0,00          | 0,00             |
| – od jednostek stowarzyszonych                                             | 0,00          | 0,00             |
| – od znaczącego inwestora                                                  | 0,00          | 0,00             |
| – od wspólnika jednostki współzależnej                                     | 0,00          | 0,00             |
| – od jednostki dominującej                                                 | 0,00          | 0,00             |
| – od pozostałych jednostek powiązanych                                     | 0,00          | 0,00             |
| b) od pozostałych jednostek                                                | 0,00          | 2 200,00         |
| 2) pozostałe odsetki                                                       | 0,00          | 0,00             |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                        | 0,00          | 0,00             |
| – od jednostek zależnych                                                   | 0,00          | 0,00             |
| – od jednostek współzależnych                                              | 0,00          | 0,00             |

|                                                   |                   |                 |
|---------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| – od jednostek stowarzyszonych                    | 0,00              | 0,00            |
| – od znaczącego inwestora                         | 0,00              | 0,00            |
| – od wspólnika jednostki współzależnej            | 0,00              | 0,00            |
| – od jednostki dominującej                        | 0,00              | 0,00            |
| – od pozostałych jednostek powiązanych            | 0,00              | 0,00            |
| b) od pozostałych jednostek                       | 0,00              | 0,00            |
| <b>III. Inne przychody finansowe razem</b>        | <b>201 414,26</b> | <b>5 026,76</b> |
| 1) dodatnie różnice kursowe                       | 201 414,26        | 0,00            |
| 3) pozostałe, w tym:                              | 0,00              | 5 026,76        |
| – przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00              | 5 026,76        |
| –odsetki                                          | 0,00              | 0,00            |

#### Nota 54

##### Wybrane koszty finansowe

|                                                   | 2022              | 2021             |
|---------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem</b> | <b>61 890,11</b>  | <b>3 915,32</b>  |
| 1) od kredytów i pożyczek                         | 45 407,96         | 0,00             |
| a) dla jednostek powiązanych, w tym:              | 0,00              | 0,00             |
| – dla jednostek zależnych                         | 0,00              | 0,00             |
| – dla jednostek współzależnych                    | 0,00              | 0,00             |
| – dla jednostek stowarzyszonych                   | 0,00              | 0,00             |
| – dla znaczącego inwestora                        | 0,00              | 0,00             |
| – dla wspólnika jednostki współzależnej           | 0,00              | 0,00             |
| – dla jednostki dominującej                       | 0,00              | 0,00             |
| – dla pozostałych jednostek powiązanych           | 0,00              | 0,00             |
| b) dla innych jednostek                           | 45 407,96         | 0,00             |
| 2) pozostałe odsetki                              | 16 482,15         | 3 915,32         |
| a) dla jednostek powiązanych, w tym:              | 0,00              | 0,00             |
| – dla jednostek zależnych                         | 0,00              | 0,00             |
| – dla jednostek współzależnych                    | 0,00              | 0,00             |
| – dla jednostek stowarzyszonych                   | 0,00              | 0,00             |
| – dla znaczącego inwestora                        | 0,00              | 0,00             |
| – dla wspólnika jednostki współzależnej           | 0,00              | 0,00             |
| – dla jednostki dominującej                       | 0,00              | 0,00             |
| – dla pozostałych jednostek powiązanych           | 0,00              | 0,00             |
| b) dla innych jednostek                           | 16 482,15         | 3 915,32         |
| <b>II. Inne koszty finansowe razem</b>            | <b>243 762,09</b> | <b>39 200,71</b> |
| 1) ujemne różnice kursowe                         | 235 401,60        | 21 609,20        |
| 2) utworzone rezerwy (z tytułu)                   | 0,00              | 0,00             |
| 3) pozostałe, w tym:                              | 8 360,49          | 17 591,51        |
| – koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych    | 0,00              | 0,00             |
| – prowizje od udzielonych kredytów                | 8 360,49          | 0,00             |
| – spisanie udzielonej pożyczki                    | 0,00              | 0,00             |

|                                                                   |      |           |
|-------------------------------------------------------------------|------|-----------|
| – dopłata do kapitału spółki stowarzyszonej Rekruteo.Com sp. o.o. | 0,00 | 0,00      |
| -inne                                                             | 0,00 | 17 591,51 |

## Nota 55

### Stan rezerw

|                                                         | Stan na dzień<br>31/12/2022 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>      | <b>10 830,98</b>            |
| <b>2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:</b>   | <b>0,00</b>                 |
| a) długoterminowe                                       | 0,00                        |
| b) krótkoterminowe                                      | 0,00                        |
| <b>3. Pozostałe rezerwy, w tym:</b>                     | <b>123 081,84</b>           |
| b) krótkoterminowe                                      | 123 081,84                  |
| - rezerwa na badanie sprawozdania finansowego           | 21 000,00                   |
| - rezerwa na usługi księgowe                            | 3 500,00                    |
| - rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego      | 10 000,00                   |
| - rezerwa na wynagrodzenia z tyt. umów cywilno-prawnych | 57 897,00                   |
| - rezerwa na wynagrodzenia osób współpracujących        | 7 920,00                    |
| - rezerwa na wynagrodzenia zarządu                      | 0,00                        |
| - rezerwa na ZUS                                        | 22 764,84                   |
| - rezerwa na usługi programistów                        | 0,00                        |
| - rezerwa na opłaty licencyjne                          | 0,00                        |
| <b>Razem</b>                                            | <b>133 912,82</b>           |

## Nota 56

### Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

|                                                                                                              | 2022             | 2021             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:</b>                                   | <b>79 235,10</b> | <b>72 367,05</b> |
| 1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku                                                            | 8 432,12         | 11 382,35        |
| 2. Opłacony z góry czynsz                                                                                    | 149,50           | 149,50           |
| 3. Koszty licencji na oprogramowanie                                                                         | 63 451,71        | 60 534,57        |
| 4. Domeny internetowe                                                                                        | 4 267,59         | 95,64            |
| 5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                                    | 0,00             | 0,00             |
| 6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji                                                       | 0,00             | 0,00             |
| 7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem: | 0,00             | 0,00             |
| – kredyty                                                                                                    | 0,00             | 0,00             |
| – obligacje                                                                                                  | 0,00             | 0,00             |
| – inne                                                                                                       | 0,00             | 0,00             |
| 8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych                 | 0,00             | 0,00             |

|                                                                                                 |             |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|
| 9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych | 0,00        | 0,00              |
| 10. Zafakturowane koszty w roku bieżącym dot. roku przyszłego                                   | 2 934,18    | 204,99            |
| <b>Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:</b>                                              | <b>0,00</b> | <b>113 983,60</b> |
| 3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:                                                | 0,00        | 113 983,60        |
| a) długoterminowe, w tym:                                                                       | 0,00        | 0,00              |
| b) krótkoterminowe, w tym:                                                                      | 0,00        | 113 983,60        |
| – nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych    | 0,00        | 0,00              |
| – przychody oszacowane i niezafakturowane                                                       | 0,00        | 113 983,60        |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych                                                  | 0,00        | 0,00              |

## Nota 57

### Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

|                                                                   | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy       | Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje | Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych | Oprogramowanie komputerów | Inne, w tym know-how | Razem               |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>3 526 128,60</b> | <b>150 000,00</b>                                              | <b>0,00</b>                                                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          | <b>3 676 128,60</b> |
| Zwiększenia, w tym:                                               | 525 824,26                           | 0,00                | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 525 824,26          |
| – nabycie                                                         | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| – przemieszczenie wewnętrzne                                      | 525 824,26                           | 0,00                | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 525 824,26          |
| – inne                                                            | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| Zmniejszenia, w tym:                                              | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| – likwidacja                                                      | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| – rozchód                                                         | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| – przemieszczenie wewnętrzne                                      | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| – inne                                                            | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>                            | <b>525 824,26</b>                    | <b>3 526 128,60</b> | <b>150 000,00</b>                                              | <b>0,00</b>                                                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          | <b>4 201 952,86</b> |
| <b>Umorzenia na początek okresu</b>                               | <b>0,00</b>                          | <b>999 069,77</b>   | <b>140 715,38</b>                                              | <b>0,00</b>                                                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          | <b>1 139 785,15</b> |
| Umorzenia bieżące – zwiększenia                                   | 0,00                                 | 705 225,72          | 6 672,00                                                       | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 711 897,72          |
| Umorzenia – zmniejszenia                                          | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| – likwidacja                                                      | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| – rozchód                                                         | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| – przemieszczenie wewnętrzne                                      | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| – inne                                                            | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>                           | <b>0,00</b>                          | <b>1 704 295,49</b> | <b>147 387,38</b>                                              | <b>0,00</b>                                                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          | <b>1 851 682,87</b> |
| <b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b> | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,00</b>                                                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| Zwiększenia                                                       | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| Zmniejszenia                                                      | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Odpisy z tytułu trwałej</b>                                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,00</b>                                                                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |

|                                           |            |              |          |      |      |      |              |
|-------------------------------------------|------------|--------------|----------|------|------|------|--------------|
| utruty wartości na koniec okresu          |            |              |          |      |      |      |              |
| Wartość księgowa netto na początek okresu | 0,00       | 2 527 058,83 | 9 284,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 536 343,45 |
| Wartość księgowa netto na koniec okresu   | 525 824,26 | 1 821 833,11 | 2 612,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 350 269,99 |

#### Nota 58

##### Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3)

| Tytuł kosztów zakończonych prac rozwojowych | Kwota zakończonych prac rozwojowych | Okres amortyzacji kosztów zakończonych prac rozwojowych | Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji                                    | Wartość amortyzacji / umorzenia |
|---------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Koszty zakończonych prac rozwojowych        | 525 824,26                          | 5 lat                                                   | Stawkę amortyzacji ustalono w oparciu o art. 33 ust. 3 Ustawy o rachunkowości | 8 763,73                        |

#### Nota 59

##### Zmiany w środkach trwałych

|                                   | Grunt y | Prawo wieczystego użytkowania a gruntów | Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością a lokale oraz prawa do lokalu | Maszyny i urządzenia | Środki transport u | Pozostał e środki trwałe | Razem      |
|-----------------------------------|---------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------------|------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 0,00    | 0,00                                    | 0,00                                                                           | 26 723,88            | 94 559,29          | 0,00                     | 121 283,17 |
| Zwiększenia, w tym:               | 0,00    | 0,00                                    | 0,00                                                                           | 0,00                 | 0,00               | 0,00                     | 0,00       |
| – nabycie                         | 0,00    | 0,00                                    | 0,00                                                                           | 0,00                 | 0,00               | 0,00                     | 0,00       |
| – przeniesienia wewnętrzne        | 0,00    | 0,00                                    | 0,00                                                                           | 0,00                 | 0,00               | 0,00                     | 0,00       |
| – inne                            | 0,00    | 0,00                                    | 0,00                                                                           | 0,00                 | 0,00               | 0,00                     | 0,00       |
| Zmniejszenia, w tym:              | 0,00    | 0,00                                    | 0,00                                                                           | 0,00                 | 0,00               | 0,00                     | 0,00       |
| – likwidacja                      | 0,00    | 0,00                                    | 0,00                                                                           | 0,00                 | 0,00               | 0,00                     | 0,00       |
| – aktualizacja wartości           | 0,00    | 0,00                                    | 0,00                                                                           | 0,00                 | 0,00               | 0,00                     | 0,00       |
| – rozchód                         | 0,00    | 0,00                                    | 0,00                                                                           | 0,00                 | 0,00               | 0,00                     | 0,00       |
| –                                 | 0,00    | 0,00                                    | 0,00                                                                           | 0,00                 | 0,00               | 0,00                     | 0,00       |

|                                                                   |             |             |             |                  |                  |             |                   |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------|------------------|-------------|-------------------|
| przemieszczenia wewnętrzne                                        |             |             |             |                  |                  |             |                   |
| – inne                                                            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00              |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>                            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>26 723,88</b> | <b>94 559,29</b> | <b>0,00</b> | <b>121 283,17</b> |
| <b>Umorzenie na początek okresu</b>                               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>26 723,88</b> | <b>26 791,80</b> | <b>0,00</b> | <b>53 515,68</b>  |
| Umorzenia bieżące – zwiększenia                                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 18 915,88        | 0,00        | 18 915,88         |
| Zmniejszenia, w tym:                                              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00              |
| – likwidacja                                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00              |
| – rozchód                                                         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00              |
| – przemieszczenia wewnętrzne                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00              |
| – inne                                                            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00              |
| <b>Umorzenie na koniec okresu</b>                                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>26 723,88</b> | <b>45 707,68</b> | <b>0,00</b> | <b>72 431,56</b>  |
| <b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       |
| Zwiększenia                                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00              |
| Zmniejszenia                                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00              |
| <b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       |
| <b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>                  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>67 767,49</b> | <b>0,00</b> | <b>67 767,49</b>  |
| <b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>48 851,61</b> | <b>0,00</b> | <b>48 851,61</b>  |

## Nota 60

### Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka nie posiadała gruntów własnych, w tym praw użytkowania wieczystego gruntów.

## Nota 61

### Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka używała trzy samochody osobowe na podstawie umowy najmu długoterminowego. Umowy najmu nie spełniają żadnego z warunków art. 3 ust 4, zatem nie ma konieczności zaliczania wynajmowanego samochodu do aktywów trwałych.

## Nota 62

### Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka nie posiadała środków trwałych w budowie.

#### **Nota 63**

**Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska**

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka nie ponosiła i nie planuje w kolejnych latach ponoszenia nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

#### **Nota 64**

**Zapasy**

|                               | <b>2022</b> | <b>2021</b>       |
|-------------------------------|-------------|-------------------|
| Materiały                     | 0,00        | 0,00              |
| Półprodukty i produkty w toku | 0,00        | 525 824,26        |
| Produkty gotowe               | 0,00        | 0,00              |
| Towary                        | 0,00        | 249 848,13        |
| Zaliczki na dostawy           | 0,00        | 0,00              |
| <b>RAZEM</b>                  | <b>0,00</b> | <b>775 672,39</b> |

Komentarz:

W danym roku obrotowym Zarząd Spółki podjął decyzję o zakończeniu etapu prac i przyjęciu tworzonego oprogramowania do ewidencji wartości niematerialnych i prawnych. Koszty poniesione w związku z tworzeniem oprogramowaniem, jak i cel jego wytworzenia spełnia definicję kosztów zakończonych prac rozwojowych.

#### **Nota 65**

**Przeciwdziałanie marnowaniu żywności**

Komentarz:

W danym roku nie podejmowano czynności mających na celu przeciwdziałanie marnowaniu żywności.

#### **Nota 66**

**Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków (dotyczy wyłącznie ryczałtowców)**

Komentarz:

Nie dotyczy.

#### **Nota 67**

**Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi nie zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych**

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiły prace badawczo-rozwojowe nie zaliczone do wartości

niematerialnych i prawnych.

#### Nota 68

##### Liczba akcji objętych w prostej spółce akcyjnej za wkłady niepieniężne

Komentarz:

Nie dotyczy.

#### Nota 69

##### Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

| Nazwa pozycji                                                                                                                                                | Podstawa prawna       | Rok bieżący |                       |                            | Rok ubiegły |                       |                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|----------------------------|-------------|-----------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                                              |                       | Razem       | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | Razem       | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                          |                       | 159 638,10  | 0,00                  | 159 638,10                 | 142 886,29  | 0,00                  | 142 886,29                 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:       |                       | 147 725,00  | 0,00                  | 147 725,00                 | 11 575,34   | 0,00                  | 11 575,34                  |
| przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych                                                                                                           | art. 22 ust. 4        | 0,00        | 0,00                  | 0,00                       | 0,00        | 0,00                  | 0,00                       |
| przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną | art. 12 ust. 4 pkt 3c | 0,00        | 0,00                  | 0,00                       | 0,00        | 0,00                  | 0,00                       |
| przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3                                                                                             | art. 12 ust. 4 pkt 3d | 0,00        | 0,00                  | 0,00                       | 0,00        | 0,00                  | 0,00                       |
| zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów      | art. 12 ust. 4 pkt 6  | 0,00        | 0,00                  | 0,00                       | 11 575,34   | 0,00                  | 11 575,34                  |
| zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów                                                                                          | art. 12 ust. 4 pkt 6a | 0,00        | 0,00                  | 0,00                       | 0,00        | 0,00                  | 0,00                       |
| zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów                                                  | art. 12 ust. 4 pkt 6b | 0,00        | 0,00                  | 0,00                       | 0,00        | 0,00                  | 0,00                       |
| odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów                              | art. 12 ust. 4 pkt 7  | 0,00        | 0,00                  | 0,00                       | 0,00        | 0,00                  | 0,00                       |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                   |             |                   |                   |             |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją                                                                                                                                                                                 | art. 12 ust. 4 pkt 8  | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług                                                                                                                                                                                                                                                                        | art. 12 ust. 4 pkt 10 | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| równowartość odpisów aktualizujących wartość należności, nie zaliczonych uprzednio do kosztów uzyskania przychodów lub nie potrąconych dla celów ustalenia zysku (straty) netto w okresie opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek - w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów                                                | art. 12 ust. 1 pkt 4e | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio nie zostały zaliczone do kosztów uzyskania przychodów                                                                                                                                          | art. 12 ust. 1 pkt 4d | 129 725,00        | 0,00        | 129 725,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| rozwiązanie odpisów aktualizujących innych niż na należności                                                                                                                                                                                                                                                                                          | art. 12 ust. 1        | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, z zastrzeżeniem pkt 14a, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a–16m; | art. 17 ust. 1 pkt 21 | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| dotacje międzynarodowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | art. 17 ust. 1 pkt 23 | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego                                                                                                                                                                                                                                                                                                | art. 17 ust. 1 pkt 47 | 18 000,00         | 0,00        | 18 000,00         | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| podatek od towarów i usług                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | art. 12 ust. 1 pkt 4g | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art.16 ust.1 pkt 27                                                                                                                                                                                                                                                                                       | art. 15 ust. 1        | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)                                                                                                                                                                                                                                                                        |                       | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| <b>C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       | <b>154 442,30</b> | <b>0,00</b> | <b>154 442,30</b> | <b>137 251,49</b> | <b>0,00</b> | <b>137 251,49</b> |
| naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | art. 12 ust. 4 pkt    | 440,00            | 0,00        | 440,00            | 0,00              | 0,00        | 0,00              |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                       |                   |             |                   |                   |             |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| również od udzielonych pożyczek (kredytów);                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2                     |                   |             |                   |                   |             |                   |
| różnice kursowe niezrealizowane                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | art. 15a ust. 2       | 50 437,11         | 0,00        | 50 437,11         | 12 694,51         | 0,00        | 12 694,51         |
| przychody bilansowe nie uznane podatkowo                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | art. 12 ust. 3a       | 103 565,19        | 0,00        | 103 565,19        | 124 556,98        | 0,00        | 124 556,98        |
| korekta przychodów wynikająca z błędów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca                                                                                                                                                                                                                    | art. 12 ust. 3j       | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| zarachowane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty                                                                                                                                                                                                                                           | art. 12 ust. 3e       | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)                                                                                                                                                                                                                                                              |                       | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| <b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                           |                       | <b>124 556,96</b> | <b>0,00</b> | <b>124 556,96</b> | <b>14 586,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>14 586,00</b>  |
| zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym                                                                                                                                                                                                                                                                       | art. 12 ust. 4 pkt 2  | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| zrealizowane różnice kursowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | art. 12 ust. 1 pkt 1  | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| zafakturowane szacunki przychodów                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | art. 12 ust. 1        | 124 556,96        | 0,00        | 124 556,96        | 14 586,00         | 0,00        | 14 586,00         |
| otrzymane przychody, zarachowane w innym okresie, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty                                                                                                                                                                                                                | art. 12 ust. 3e       | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)                                                                                                                                                                                                                                                              |                       | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| <b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>                                                                                                                                                                 |                       | <b>809 182,99</b> | <b>0,00</b> | <b>809 182,99</b> | <b>775 898,03</b> | <b>0,00</b> | <b>775 898,03</b> |
| wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego lub na rachunek nie widniejący na „Białej liście” w przypadku zobowiązania wobec podatnika vat, lub z pominięciem podzielonej płatności w przypadku zapłaty faktury z adnotacją „mechanizm podzielonej płatności” | art. 15d ust. 1       | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami                                                                                                                                                                                                                                     | art. 16 ust. 1 pkt 9  | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub                                                                                                                                                                                                 | art. 16 ust. 1 pkt 8f | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |

|                                                                                                                                                            |                        |           |      |           |           |      |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
| wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek formie                                                         |                        |           |      |           |           |      |           |
| darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami                                                                                    | art. 16 ust. 1 pkt 14  | 0,00      | 0,00 | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00      |
| koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań                                                                                                   | art. 16 ust. 1 pkt 17  | 0,00      | 0,00 | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00      |
| grzywn i kar pieniężnych orzeczonych w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych grzyw i kar | art. 16 ust. 1 pkt 18  | 0,00      | 0,00 | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00      |
| odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów                                                                         | art. 16 ust. 1 pkt 4   | 0,00      | 0,00 | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00      |
| kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska                                       | art. 16 ust. 1 pkt 19  | 0,00      | 0,00 | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00      |
| wierzytelności odpisanych jako przedawnione                                                                                                                | art. 16 ust. 1 pkt 20  | 42 127,62 | 0,00 | 42 127,62 | 54 789,41 | 0,00 | 54 789,41 |
| odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych                                                                                     | art. 16 ust. 1 pkt 21  | 16 444,35 | 0,00 | 16 444,35 | 0,00      | 0,00 | 0,00      |
| kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów                                                                                              | art. 16 ust. 1 pkt 22  | 0,00      | 0,00 | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00      |
| wierzytelności odpisanych jako nieściągalne                                                                                                                | art. 16 ust. 1 pkt 25  | 0,00      | 0,00 | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00      |
| odpisów aktualizujących wartość należności nie zaliczonych na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych                                             | art. 16 ust. 1 pkt 26a | 0,00      | 0,00 | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00      |
| odpisów aktualizujących innych aktywów niż na należności                                                                                                   | art. 16 ust. 1 pkt 26a | 0,00      | 0,00 | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00      |
| kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych                              | art. 16 ust. 1 pkt 28  | 8 383,73  | 0,00 | 8 383,73  | 0,00      | 0,00 | 0,00      |
| wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika                                                    | art. 16 ust. 1 pkt 30  | 0,00      | 0,00 | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00      |
| wpłat na PFRON                                                                                                                                             | art. 16 ust. 1 pkt 36  | 0,00      | 0,00 | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00      |
| składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa ponad określony przepisami limit                                     | art. 16 ust. 1 pkt 37  | 0,00      | 0,00 | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00      |
| umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne -                         | art. 16 ust. 1 pkt 44  | 0,00      | 0,00 | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00      |

|                                                                                                                                                                                                                                 |                                 |                   |             |                   |                   |             |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| do wysokości zarachowanej jako przychód należny                                                                                                                                                                                 |                                 |                   |             |                   |                   |             |                   |
| składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro                                                                     | art. 16 ust. 1 pkt 49           | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| opłat dotyczących samochodu osobowego wynikających z umowy leasingu w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w proporcji jakiej kwota 150 000 zł pozostaje do wartości samochodu osobowego będącego przedmiotem tej umowy | art. 16 ust. 1 pkt 49a          | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| 25% wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika                                                       | art. 16 ust. 1 pkt 51           | 26 073,73         | 0,00        | 26 073,73         | 15 882,90         | 0,00        | 15 882,90         |
| wydatków sfinansowanych z dotacji                                                                                                                                                                                               | art. 16 ust. 1 pkt 58           | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| podatku od towarów i usług, z wyjątkami określonymi przepisami                                                                                                                                                                  | art. 16 ust. 1 pkt 46           | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| koszty zw. z utworzeniem lub podwyższeniem kapitału zakładowego                                                                                                                                                                 | art. 16 ust. 1 pkt 8 lit. c,d,e | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych - utrata przydatności gospodarczej na skutek zmiany rodzaju działalności                                                                            | art. 16 ust. 1 pkt 6            | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| straty w środkach trwałych i WNIIP w części pokrytej sumą odpisów amortyzacyjnych                                                                                                                                               | art. 16 ust. 1 pkt 5            | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| odpisy amortyzacyjne wartości firmy                                                                                                                                                                                             | art. 16c ust. 4                 | 705 225,72        | 0,00        | 705 225,72        | 705 225,72        | 0,00        | 705 225,72        |
| pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)                                                                                                                                                  |                                 | 10 927,84         | 0,00        | 10 927,84         | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| <b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>                                                                                                                                             |                                 | <b>157 316,59</b> | <b>0,00</b> | <b>157 316,59</b> | <b>558 410,78</b> | <b>0,00</b> | <b>558 410,78</b> |
| naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)                                                                                                                          | art. 16 ust. 1 pkt 11           | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| różnice kursowe niezrealizowane                                                                                                                                                                                                 | art. 15a ust. 3                 | 34 234,73         | 0,00        | 34 234,73         | 23 272,62         | 0,00        | 23 272,62         |
| amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi                                                                                                                                                                        | art. 15 ust. 6                  | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit                                                                                                               | art. 15c ust. 1                 | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |

|                                                                                                                                                                            |                         |                   |             |                   |                  |             |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------|-------------------|------------------|-------------|------------------|
| odpisów aktualizujących wartość należności zaliczonych do przychodów, których nieściągalność nie została uprawdopodobniona w danym okresie na podstawie ust. 2a pkt 1      | art. 16 ust. 1 pkt 26a  | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12                            | art. 16 ust. 1 pkt 57   | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h                                                               | art. 16 ust. 1 pkt 57a  | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji cudzoziemcowi wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ustawy PIT | art. 16 ust. 1 pkt 57b  | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| koszty nieopłaconych składek na FP, FS oraz FGŚP                                                                                                                           | art. 16 ust. 7d         | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| koszty niedokonanych wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie o pracowniczych planach kapitałowych                                             | art. 16 ust. 1 pkt 57aa | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| wartość utworzonych rezerw na koszty                                                                                                                                       | art. 15 ust. 4e         | 123 081,86        | 0,00        | 123 081,86        | 356 150,91       | 0,00        | 356 150,91       |
| leasing finansowy dla celów rachunkowych                                                                                                                                   | art. 17b                | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| korekta kosztów z tytułu błędu, zarachowana w okresie rozliczeniowym, w którym została otrzymana faktura korygująca                                                        | art. 15 ust. 4i         | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| koszty rozpoznane podatkowo w latach ubiegłych                                                                                                                             | art. ...                | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 178 987,25       | 0,00        | 178 987,25       |
| pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)                                                                                             |                         | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| <b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>                                                            |                         | <b>350 237,91</b> | <b>0,00</b> | <b>350 237,91</b> | <b>25 423,00</b> | <b>0,00</b> | <b>25 423,00</b> |
| zapłacone odsetki zarachowane w innym okresie, w tym od kredytów i pożyczek                                                                                                | art. 16 ust. 1 pkt 11   | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| zrealizowane różnice kursowe                                                                                                                                               | art. 15a ust. 3         | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej                                                                                                                   | art. 15 ust. 6          | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich                                                                                       | art. 15c ust. 18        | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego                                                                                                                              | art. 15 ust. 4g         | 125 750,00        | 0,00        | 125 750,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00             |

|                                                                                                                                                                                                                                 |                        |             |             |             |                   |             |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| wpłaty do pracowniczych planów kapitałowych zarachowane w księgach w okresie poprzednim                                                                                                                                         | art. 15 ust. 4ga       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| wypłacone diety z okresu poprzedniego                                                                                                                                                                                           | art. 15 ust. 4g        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego                                                                                                                                                                                | art. 15 ust. 4h        | 29 081,37   | 0,00        | 29 081,37   | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| korekta kosztów, z tytułu błędu, dokonana na podstawie wystawionej w innym okresie faktury korygującej                                                                                                                          | art. 15 ust. 4i        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| wierzytelności, których nieściągalność została udokumentowana                                                                                                                                                                   | art. 16 ust. 1 pkt 25  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| odpisy aktualizujące należności w wysokości zaliczonej w innym okresie do przychodów, których nieściągalność została uprawdopodobniona (art. 16 ust. 2a)                                                                        | art. 16 ust. 1 pkt 26a | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| opłaty z tytułu umów leasingu (raty)                                                                                                                                                                                            | art. 17b ust. 1        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| koszty inne niż bezpośrednie potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy                                                                                                       | art. 15 ust. 4d        | 195 406,54  | 0,00        | 195 406,54  | 25 423,00         | 0,00        | 25 423,00         |
| pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)                                                                                                                                                  |                        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| <b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>                                                                                                                                                                                        |                        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>494 019,18</b> | <b>0,00</b> | <b>494 019,18</b> |
| za rok 2017 nie więcej niż 50%                                                                                                                                                                                                  | art. 7 ust. 5          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 213 312,16        | 0,00        | 213 312,16        |
| za rok 2018 nie więcej niż 50%                                                                                                                                                                                                  | art. 7 ust. 5          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 179 059,96        | 0,00        | 179 059,96        |
| za rok 2019 nie więcej niż 50%                                                                                                                                                                                                  | art. 7 ust. 5          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 101 647,06        | 0,00        | 101 647,06        |
| za rok ... nie więcej niż 50%                                                                                                                                                                                                   | art. 7 ust. 5          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| za rok ... nie więcej niż 50%                                                                                                                                                                                                   | art. 7 ust. 5          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| <b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>                                                                                                                                                                            |                        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       |
| wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie (wartość dodatnia)                                                                                                                                       | art. 12 ust. 1 pkt 2   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| kwota płatności dotyczącej transakcji pomiędzy konsumentem a przedsiębiorcą przekraczającej 20 tys. otrzymana bez pośrednictwa rachunku płatniczego (wartość dodatnia)                                                          | art. 12 ust. 1 pkt 16  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| kwota otrzymana przez pośrednika od nabywcy zarejestrowanego do VAT i przekazana dostawcy będącego podatnikiem VAT na rachunek inny niż zawarty na „białej liście” lub bez pośrednictwa rachunku płatniczego (wartość dodatnia) | art. 12 ust. 4i        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00              |

|                                                                                                                                                                      |                    |                   |             |                   |                   |             |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| ulga prowdzrostowa (wartość ujemna)                                                                                                                                  | art. 18eb          | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| ulga konsolidacyjna (wartość ujemna)                                                                                                                                 | art. 18ec          | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| ulga dla wspierających sport, kulturę i edukację (wartość ujemna)                                                                                                    | art. 18ee          | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| ulga na IPO (wartość ujemna)                                                                                                                                         | art. 18ed          | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| ulga na terminale płatnicze (wartość ujemna)                                                                                                                         | art. 18ef          | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| wartość wierzytelności, które nie zostały uregulowane lub zbyte w terminie 90 dni od dnia upływu od terminu płatności (w przypadku wartości ujemnej kwota z minusem) | art. 18f           | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną                                                                                                                 | art. 5 ust. 1      | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)                                                                              | art. 5 ust. 2      | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna)                                                                                              | art. 18 ust. 1,7,8 | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)                                                 | art. 18d ust. 1    | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)                                                                                       |                    | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| <b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>                                                                                                                |                    | <b>598 289,00</b> | <b>0,00</b> | <b>598 289,00</b> | <b>823 512,00</b> | <b>0,00</b> | <b>823 512,00</b> |
| <b>K. Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                          |                    | <b>113 675,00</b> | <b>0,00</b> | <b>113 675,00</b> | <b>156 467,00</b> | <b>0,00</b> | <b>156 467,00</b> |

.....

Krzysztof Luty – Prezes Zarządu

.....

Sebastian Herod – Wiceprezes Zarządu

.....

Anna Włodarczak  
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....

Piotr Jankiewicz - Wiceprezes Zarządu

**Oświadczenie zarządu Lukardi S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia  
sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

Zarząd Lukardi S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

---

**Oświadczenie zarządu Lukardi S.A. w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego  
do badania sprawozdania finansowego za rok 2022**

Zarząd Lukardi S.A. oświadcza, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym zgodnie z przepisami dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz, iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.