

LUKARDI

LUKARDI

**SKONSOLIDOWANY
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 rozwijającej się dynamicznie Grupy.

Wyniki Grupy Lukardi pokazują w w szerszej perspektywie politykę i rezultaty operacyjne Lukardi S.A.

Wyniki skonsolidowane Grupy kształtowały się w sposób następujący:

- Przychody skonsolidowane GK Lukardi wzrosły z 20.063.445,77 zł w roku 2021 do 41.270.002,55 zł w 2022 roku co stanowi wzrost o 106 %*
- Wzrósł poziom zysku ze sprzedaży z 937.980,89 zł w 2021 roku do zysku ze sprzedaży na poziomie 1.447.002,08 zł w 2022 roku, tj. wzrost o 54%.*
- EBITDA wypracowana na poziomie 2.188.262,55 zł*

Każda Spółka Grupy, może uznać rok 2022 za udany. W każdej odnotowano wzrosty. Pomimo czynników geopolitycznych i makroekonomicznych towarzyszących naszej biznesowej codzienności kontynuujemy dynamiczny wzrost.

Nasze działania w obrębie Grupy Lukardi skoncentrowane były i pozostają na efektywności i operatywności. Chcemy umiejętnie doprowadzać do utrwalania i skalowania najlepszych praktyk i asymilacji nowych zespołów. Wierzymy, że strategia ta przynosić będzie nadal pozytywne efekty i przełoży się na satysfakcję Wszystkich Akcjonariuszy.

Życząc interesującej lektury, z wyrazami szacunku, Zarząd Spółki:

.....
Krzysztof Luty – Prezes Zarządu
Zarządu

.....
Sebastian Herod – Wiceprezes

Poznań, dn. 31.05.2023 r.

	2022-12-31 (PLN)	2021-12-31 (PLN)	2022-12-31 (EUR)	2021-12-31 (EUR)
Przychody netto ze sprzedaży	41 270 002,55	20 063 445,77	8 802 796	4 383 058
Koszty działalności operacyjnej	39 823 000,47	19 125 464,88	8 494 154	4 178 146
Zysk ze sprzedaży	1 447 002,08	937 980,89	308 642	204 911
Zysk z działalności operacyjnej	998 930,27	374 920,93	213 070	81 905
Zysk brutto	296 989,66	318 750,78	63 347	69 634
Zysk netto	-155 126,43	61 408,20	-33 088	13 415
Amortyzacja	64 000,97	77 360,27	13 651	16 900
Odpis wartości firmy	684 825,72	705 225,72	146 072	154 064
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	440 505,59	97 797,96	93 959	21 365
Aktywa trwałe	4 792 745,26	5 598 236,01	1 021 929	1 217 167
Aktywa obrotowe	12 101 868,28	11 557 204,18	2 580 411	2 512 763
Udziały (akcje) własne	37 139,87	37 139,87	7 919	8 075
Aktywa razem	16 931 753,41	17 192 580,06	3 610 259	3 738 005
Kapitał własny	6 162 050,79	6 662 876,32	1 313 898	1 448 640
Kapitały mniejszości	124 799,54	-17 244,22	26 610	-3 749
Rezerwy na zobowiązania	833 977,92	1 265 145,59	177 824	275 068
Zobowiązanie krótkoterminowe	7 612 629,92	7 754 632,02	1 623 197	1 686 009
Zobowiązanie długoterminowe	1 331 104,72	1 385 686,72	283 824	301 276
Razem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 644 903,08	10 546 947,96	2 269 751	2 293 114
Rozliczenia międzyokresowe	867 190,52	141 483,60	184 906	30 761
Pasywa razem	16 931 753,41	17 192 580,06	3 610 259	3 738 005
Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	-2 544 587,35	741 242,74	-542 755	161 932
Kurs euro			2022	2021
Rachunek wyników i przepływów			4,6883	4,5775
Bilans			4,6899	4,5994



LUKARDI SPÓŁKA AKCYJNA

UL. TĘCZOWA 3

60-275 POZNAŃ

**SKONSOLIDOWANE
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

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA	6
II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA)	7
III. BILANS	17
IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	18
V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	22
vi. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	23
Vii. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA).....	26

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) (dalej „Ustawa”), Kierownik jednostki **Lukardi S.A.** przedstawia sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej za rok kończący się 31 grudnia 2022 roku, na które składa się:

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

Do skonsolidowanego sprawozdania finansowego dołączono skonsolidowane sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Skonsolidowane 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 grupa 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 SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA)

Skonsolidowane 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 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) (zwana dalej „Ustawą”).

Dane jednostki dominującej

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 2022 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 Polska 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. 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. Wraz z połączeniem jednostka objęła udziały w trzech spółkach Aq Solutions kft z siedzibą w Budapeszcie, Aniołowie Konsultingu sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, Rekruteo.com sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu.

W dniach 17.06.2021 oraz 24.06.2021 poszerzono pakiet własnościowy udziałów spółki Aniołowie Konsultingu o 137 udziałów osiągając tym samym udział 77,20% w kapitale spółki.

W dniu 13.08.2021 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 02.11.2021 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 17/12/2021 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
- działalność związana z tworzeniem oprogramowania

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.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę Dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania Spółki Zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie istotne transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

SI-eCommerce sp. z o.o. ul. Słonimskiego 1-1a, 50-304 Wrocław (99,17 % udziałów)

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
- działalność związana z tworzeniem oprogramowania

Aniołowie Konsultingu sp. z o.o. ul. Tęczowa 3, 60-275 Poznań (100 % udziałów)

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
- działalność związana z tworzeniem oprogramowania

AQ SOLUTIONS KFT ul. Daniel ut fsz 1, 1125 Budapeszt (47,67% udziałów)

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
- działalność związana z tworzeniem oprogramowania

Rekruteo.com sp. z o.o ul. Stanisława Sulimy 1/226, 82-300 Elbląg (Lukardi SA – 17,75% udziałów, Aniołowie Konsultingu sp. z o.o. – 23,38 % udziałów)

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
- działalność związana z tworzeniem oprogramowania

Jednostki inne niż podporządkowane w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale

Spółka Aniołowie Konsultingu sp. z o.o. posiada zaangażowanie w spółce Rekruteo.com sp. z o.o. w wysokości 23,38 % udziałów.

Spółka Aniołowie Konsultingu sp. z o.o. posiada 0,19% zaangażowania w kapitale podstawowym Lukardi S.A

Informacje o jednostkach sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna.

Jednostka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu:

- Lukardi Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu przy ul. Tęczowej 3, zarejestrowana pod numerem KRS 0000545448

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 zgromadzone 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.

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. SKONSOLIDOWANY BILANS

LUKARDI SPÓŁKA AKCYJNA
(dane jednostki)

SKONSOLIDOWANY BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021			rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
A	Aktywa trwałe	4 792 745,26	5 598 236,01	A	Kapitał (fundusz) własny	6 162 050,79	6 662 876,32
I	Wartości niematerialne i prawne	2 370 669,99	2 536 343,45	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 850 346,60	4 387 760,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	525 824,26	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 079 819,90	344 466,60
2	Wartość firmy	1 842 233,11	2 527 058,83		– nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 612,62	9 284,62	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1 785 646,73	2 226 152,32	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	3 187 216,67
1	Wartość firmy - jednostki zależne	1 785 646,73	2 226 152,32		– tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	0,00	0,00
2	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	V	Różnice kursowe z przeliczenia	227,93	-2 894,22
III	Rzeczowe aktywa trwałe	72 712,46	76 901,60	VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 613 217,21	-1 315 080,93
1	Środki trwałe	72 712,46	76 901,60	VII	Zysk (strata) netto	-155 126,43	61 408,20
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	B	Kapitały mniejszości	124 799,54	-17 244,22
c)	urządzenia techniczne i maszyny	23 860,85	9 134,11	C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
d)	środki transportu	48 851,61	67 767,49	I	Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	II	Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 644 903,08	10 546 947,96
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	833 977,92	1 265 145,59
IV	Należności długoterminowe	34 062,14	32 156,14	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	198 518,32	49 525,96
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	106 083,00	219 453,65
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	34 062,14	32 156,14		– krótkoterminowa	106 083,00	219 453,65
V	Inwestycje długoterminowe	339 957,92	363 106,17	3	Pozostałe rezerwy	529 376,60	996 165,98
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– krótkoterminowe	529 376,60	996 165,98
3	Długoterminowe aktywa finansowe	339 957,92	363 106,17	II	Zobowiązania długoterminowe	1 331 104,72	1 385 686,72
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	1 331 104,72	1 385 686,72
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 331 104,72	1 385 686,72
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	82 311,87	93 997,29	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	82 311,87	93 997,29	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 612 629,92	7 754 632,05
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	16 635,75
d)	w pozostałych jednostkach	257 646,05	269 108,88	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	16 635,75
	– udziały lub akcje	111 705,94	111 705,94		– do 12 miesięcy	0,00	16 635,75
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	145 940,11	157 402,94	b)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 612 629,92	7 737 996,30
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	968 657,30	969 831,35
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	189 696,02	363 576,33	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	189 696,02	363 576,33	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 358 027,37	5 117 528,09
B	Aktywa obrotowe	12 101 868,28	11 557 204,18		– do 12 miesięcy	5 358 027,37	5 117 528,09
I	Zapasy	6 000,00	797 286,12		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	525 824,26	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	875 461,00	789 337,46
4	Towary	0,00	249 848,13	h)	z tytułu wynagrodzeń	180 003,82	170 724,80
5	Zaliczki na dostawy i usługi	6 000,00	21 613,73	i)	inne	230 480,43	690 574,60
II	Należności krótkoterminowe	11 399 670,94	9 928 818,70	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	867 190,52	141 483,60
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	867 190,52	141 483,60
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00		– krótkoterminowe	867 190,52	141 483,60
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	180 302,15	91 872,17				

a)	z tytułu dostaw i usług, o 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	20 000,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	11 219 368,79	9 836 946,53				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 895 109,63	9 533 440,61				
	– do 12 miesięcy	10 895 109,63	9 533 440,61				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	172 858,19	162 680,83				
c)	inne	151 400,97	140 825,09				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	532 366,34	601 031,83				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	532 366,34	601 031,83				
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	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 jednostkach stowarzyszonych	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				
c)	w pozostałych jednostkach	58 940,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	58 940,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	473 426,34	601 031,83				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	472 634,19	498 007,54				
	– inne środki pieniężne	792,15	103 024,29				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	163 831,00	230 067,53				
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	37 139,87	37 139,87				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	16 931 753,41	17 192 580,06				
					PASYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	16 931 753,41	17 192 580,06

IV. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

LUKARDI SPÓŁKA
AKCYJNA

(dane jednostki)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.2021-31.12.2021	rok poprzedni 01.01.2021-31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	41 270 002,55	20 063 445,77
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 115 152,20	19 926 125,84
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 154 850,35	137 319,93
B	Koszty działalności operacyjnej	39 823 000,47	19 125 464,88
I	Amortyzacja	64 000,97	77 360,27
II	Zużycie materiałów i energii	238 353,80	517 446,42
III	Usługi obce	27 183 762,03	14 972 391,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:	51 353,89	99 518,16
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	6 583 745,64	2 769 979,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 137 765,01	399 685,98
	– emerytalne	568 882,51	225 373,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	475 908,76	90 449,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 088 110,37	198 634,05
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 447 002,08	937 980,89
D	Pozostałe przychody operacyjne	405 540,86	288 383,03
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	20 840,14
IV	Inne przychody operacyjne	405 540,86	267 542,89
E	Pozostałe koszty operacyjne	853 612,67	851 442,99
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	853 612,67	851 442,99
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	998 930,27	374 920,93
G	Przychody finansowe	21 971,21	280 140,72
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– 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:	12 714,65	210 130,84
	– od jednostek powiązanych	0,00	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	9 256,56	64 983,12
H	Koszty finansowe	267 982,64	192 209,36
I	Odsetki, w tym:	130 785,97	54 408,17
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	76 147,79
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	137 196,67	61 653,40

I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	-2 068,54
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)	752 918,84	460 783,75
K	Odpis wartości firmy	440 505,59	97 797,96
I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	440 505,59	97 797,96
II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
II	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-15 423,59	-44 235,01
N	Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	296 989,66	318 750,78
O	Podatek dochodowy	450 865,67	143 966,56
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R	Zyski (straty) mniejszości	1 250,42	113 376,02
S	Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)	-155 126,43	61 408,20

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

LUKARDI SPÓŁKA

AKCYJNA

(dane jednostki)

SKONSOLIDOWANE

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: . . .zł . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 662 876,32	3 612 447,16
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	6 662 876,32	3 612 447,16
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 387 760,00	4 387 760,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 462 586,60	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 462 586,60	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	1 462 586,60	0,00
	- -----	0,00	0,00
	- -----	0,00	0,00
	- -----	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- -----	0,00	0,00
	- -----	0,00	0,00
	- -----	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 850 346,60	4 387 760,00
2.	(uchylony)		
3.	(uchylony)		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	344 466,60	254 283,59
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 735 353,30	90 183,01
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 735 353,30	90 183,01
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 735 353,30	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	44 525,03
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- udział w kapitale zapasowym spółek zależnych i stowarzyszonych	0,00	45 657,98
	- -----	0,00	0,00
	- -----	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- wyeliminowanie kapitału spółek powiązanych	0,00	0,00
	- -----	0,00	0,00
	- -----	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 079 819,90	344 466,60
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- -----	0,00	0,00
	- -----	0,00	0,00
	- -----	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- -----	0,00	0,00
	- -----	0,00	0,00
	- -----	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 187 216,67	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-3 187 216,67	3 187 216,67
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	3 187 216,67
	- emisja akcji serii F niezarejestrowana w KRS	0,00	1 462 580,60
	- adgio w związku z wniesionym aportem spółki powiązanej	0,00	1 724 636,07
	- -----	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	3 187 216,67	0,00
	- zarejestrowanie w KRS podniesienia kapitału	1 462 580,60	0,00
	- zarejestrowanie w KRS adgio w związku z wniesionym aportem spółki powiązanej	1 724 636,07	0,00
	- -----	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	3 187 216,67
7.	Różnice kursowe z przeliczenia	227,93	-2 894,22
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 315 080,93	-1 129 704,73
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	1 210,93
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 210,93
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- udział w zyskach spółek zależnych i stowarzyszonych	0,00	0,00
	- -----	0,00	0,00
	- -----	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- -----	0,00	0,00
	- -----	0,00	0,00
	- -----	0,00	0,00
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 210,93
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 315 080,93	1 130 915,66
	- korekty błędów	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 315 080,93	1 130 915,66
	a) zwiększenie (z tytułu)	359 544,48	185 376,20
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- przeniesienie wyniku z lat ubiegłych spółek zależnych i stowarzyszonych	0,00	0,00
	- korekty lat ubiegłych	206 471,90	185 376,20
	- korekty konsolidacyjne	153 072,58	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	61 408,20	0,00
	- przeniesienie wyniku z lat ubiegłych spółek zależnych i stowarzyszonych	61 408,20	0,00
	- -----	0,00	0,00
	- -----	0,00	0,00
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 613 217,21	1 316 291,86
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 613 217,21	-1 315 080,93
9.	Wynik netto	-155 126,43	61 408,20
	a) zysk netto	0,00	61 408,20
	b) strata netto	155 126,43	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 162 050,79	6 662 876,32
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 354 323,77	6 662 876,32

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

LUKARDI SPÓŁKA

AKCYJNA

(dane jednostki)

SKONSOLIDOWANY

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.2020-31.12.2020	rok poprzedni 01.01.2021-31.12.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-155 126,43	61 408,20
II.	Korekty razem	-2 389 460,92	679 834,54
1.	Zyski (straty) mniejszości	64 000,97	113 376,02
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	1 250,42	44 235,01
3.	Amortyzacja	15 423,59	77 360,27
4.	Odpisy wartości firmy	440 505,59	97 797,96
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	20 866,60
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	130 785,90	54 408,17
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	76 147,79
9.	Zmiana stanu rezerw	-431 167,67	1 214 489,39
10.	Zmiana stanu zapasów	791 286,12	-487 083,46
11.	Zmiana stanu należności	-1 472 758,24	-5 079 723,35
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	830 951,37	3 978 892,10
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	965 823,76	-371 552,10
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-3 725 562,73	940 620,14
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 544 587,35	741 242,74
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	151 907,28
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	151 907,28
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	151 907,28
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	151 907,28
	- 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
II.	Wydatki	334 643,96	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	334 643,96	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-334 643,96	151 907,28
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3 365 858,20	220 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 187 190,67	0,00

2.	Kredyty i pożyczki	178 667,53	220 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	614 232,37	1 098 521,55
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 tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	614 232,37	1 044 113,38
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	0,00	54 408,17
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	2 751 625,83	-878 521,55
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-127 605,48	14 628,47
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	-6 238,13
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	-20 866,60
F.	Środki pieniężne na początek okresu	601 031,03	585 684,34
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	473 425,55	600 312,81
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

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 Frield
Członek Rady Nadzorczej	Jacek Chudziński
Członek Rady Nadzorczej	Paweł Turno
Członek Rady Nadzorczej	Paweł Rytelewski (od 2 listopada 2022 r.)

W dniu 01.09.2022 r. Pan Tomasz Szadkowski złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

W dniu 27.09.2022 r. powołano do składu Rady Nadzorczej Panią Joannę Luty.

W dniu 02.11.2022 r. odwołano ze składu Rady Nadzorczej Panią Joannę Luty.

W dniu 02.11.2022 r. powołano w skład Rady Nadzorczej Pana Pawła Rytelewskiego.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.05.2023 r.:

Członek Rady Nadzorczej	Jacek Chudziński
Członek Rady Nadzorczej	Tomasz Kopczyński
Członek Rady Nadzorczej	Bernhard Frield
Członek Rady Nadzorczej	Paweł Turno
Członek Rady Nadzorczej	Paweł Rytelewski

Skład Zarządu na dzień 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.

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
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
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	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
– 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
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty konsolidacyjne	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
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 pozostałych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	93 997,29	0,00	0,00	0,00	0,00	93 997,29
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	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
– korekty konsolidacyjne	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
Zmniejszenia, w tym:	11 685,42	0,00	0,00	0,00	0,00	11 685,42
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– umorzenia w związku z połączeniem	11 685,42	0,00	0,00	0,00	0,00	11 685,42
– korekty konsolidacyjne	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
Stan na koniec okresu	82 311,87	0,00	0,00	0,00	0,00	82 311,87
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

W dniu 01/07/2020 spółka dokonała połączenia ze spółką Akquinet Polska sp. z o.o. przejmując wartość majątku spółki Akquinet Polska sp. z o.o., w tym udziały w jednostkach Rekruteo.com sp. z o.o., Aniołowie Konsulting sp. z o.o., AQ Solutions Kft. Umorzenie udziałów dotyczyło udziałów własnych Lukardi i które weszło w ich posiadanie w efekcie połączenia z Akquinetem. W dniach 17/06/2021, 24/06/2021 oraz 13/08/2021 spółka dokonała zakupu udziałów spółki Aniołowie Konsultingu sp. z o.o.. W efekcie spółka Aniołowie Konsultingu z jednostki stowarzyszonej została przekwalifikowana w jednostkę powiązaną.

W dniu 02/11/2021 na mocy Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółka Lukardi SA dokonała podniesienia kapitału podstawowego poprzez emisję akcji imiennych serii F pokrytych w całości wkładem niepieniężny w postaci 23 800 udziałów spółki SI-eCommerce sp. z o.o. o wartości nominalnej 1 190 000,00 obejmując 99,17% udziałów.

W dniu 17/12/2021 dokonano zbycia udziałów spółki AQ Solutions LTC o wartości nominalnej 1 530 000 HUF, zmniejszając tym samym własność udziałów do 19,38 %.

Nota 3

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2022	2021
1. Środki pieniężne w kasie	2 108,55	2 700,00
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	28 779,69	32 997,92
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	441 745,95	462 309,62
4. Inne środki pieniężne	792,15	103 024,39
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	473 426,34	601 031,93

Nota 4

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 %

Nota 5

Zmiany w kapitale zapasowym

	2022	2021
Stan na początek okresu	344 466,60	420 920,80
zwiększenia (z tytułu)	1 735 353,30	44 525,03
– sprzedaży 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
– udział w kapitale zapasowym spółek zależnych i stowarzyszonych	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	0,00	120 979,23
– pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00

– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
– korekty konsolidacyjne	0,00	120 979,23
Stan na koniec okresu	2 079 819,90	344 466,60

Nota 6

Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

	2022	2021
Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu	3 187 216,67	0,00
zwiększenia (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
– emisja akcji seria F niezarejestrowana w KRS	0,00	1 462 580,60
– agio w związku z wniesionym aportem udziałów spółki powiązanej	0,00	1 724 636,07
zmniejszenia (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	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zarejestrowanie w KRS emisji akcji serii F	3 187 216,67	0,00
	0,00	0,00
Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem	0,00	3 187 216,67

Nota 7

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2022	2021
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 315 080,93	-1 037 435,93
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– udział w zysku spółek zależnych i stowarzyszonych (do potwierdzenia)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 315 080,93	-1 037 435,93
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00

Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 315 080,93	-1 037 435,93
a) zwiększenie (z tytułu)	359 544,48	-277 645,00
– 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
– korekty konsolidacyjne	153 072,58	-93 479,73
- korekty lat ubiegłych	206 471,90	-184 165,27
b) zmniejszenie (z tytułu)	61 408,20	0,00
– przeniesienie wyniku z lat ubiegłych spółek zależnych i stowarzyszonych	61 408,20	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
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 613 217,21	-1 315 080,93
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 613 217,21	1 315 080,93

Nota 8

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

	2022	2021*
ZYSK / STRATA NETTO	-155 126,43	133 130,41
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	-155 126,43	133 130,41
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
...	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Komentarz:

Zarząd Grupy proponuje stratę w wysokości 155 126,43 pokryć z przyszłych zysków.

Nota 9

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Komentarz:

WARRANTY SUBSKRYPCyjne:

Jednostka dominująca Lukardi SA 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.

POROZUMIENIE NAPRAWCZE

Jednostka dominująca SA 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.

POŻYCZKA

Pożyczka otrzymana przez spółkę zależną SI-eCommerce zabezpieczona wekslem in blanco z deklaracją wekslową, odsetki miesięczne WIBOR 1M+ marża, termin spłaty 15.10.2025.

Nota 10

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Kwota brutto roku poprzedzającego
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	180 302,15	91 872,17
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	180 302,15	91 872,17
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	180 302,15	71 872,17
– do 12 miesięcy	180 302,15	71 872,17
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne należności	0,00	20 000,00
3. Należności od pozostałych jednostek	11 253 430,93	9 869 102,67
a) długoterminowe	34 062,14	32 156,14
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– inne należności	34 062,14	32 156,14
b) krótkoterminowe	11 219 368,79	9 836 946,53
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	10 895 109,63	9 533 440,61
– do 12 miesięcy	10 895 109,63	9 533 440,61

– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	172 858,19	162 680,83
– inne należności	151 400,97	140 825,09
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

Nota 11

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– 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) krótkoterminowe	0,00	0,00
– 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	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	16 635,75
a) długoterminowe	0,00	0,00
– 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) krótkoterminowe	0,00	16 635,75
– 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
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	8 943 734,64	9 085 922,02

a) długoterminowe	1 331 104,72	1 385 686,72
– z tytułu pożyczek i kredytów	1 331 104,72	1 385 686,72
– 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) krótkoterminowe	7 612 629,92	7 700 235,30
– z tytułu pożyczek i kredytów	968 657,30	969 831,35
– 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:	5 358 027,37	6 768 164,95
– do 12 miesięcy	5 358 027,37	5 117 528,09
– 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	875 461,00	789 337,46
– z tytułu wynagrodzeń	180 003,82	170 724,80
– inne	230 480,43	690 574,60

Komentarz:

Okres zapadalności zobowiązań długoterminowych zawarty jest w okresie od 1 do 3 lat.

Nota 12

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 13

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 14

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

Komentarz:

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

Nota 15

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

Komentarz:

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

Nota 16

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

Komentarz:

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

Nota 17

Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń

Komentarz:

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

Nota 18

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych

Komentarz:

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

Nota 19

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Komentarz:

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

Nota 20

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	85 045,68	5 180,56	39 442,69	0,00	50 783,55

Nota 21

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Komentarz:

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

Nota 22

Istotne odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów

Komentarz:

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

Nota 23

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2022	2021
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	189 696,02	363 576,33
- aktywo z tyt. rezerwy na usługi księgowe	2 420,60	24 925,33
- aktywo z tyt. rezerwy na opracowanie sprawozdania finansowego	2 850,00	1 330,00
- aktywo z tyt. rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	6 745,00	950,00
- aktywo z tyt. rezerwy na podróże służbowe	0,00	1 520,00
- aktywo z tyt. rezerwy na badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	1 235,00	2 415,00
- aktywo z tyt. rezerwy na usługi maklerskie	0,00	2 850,00
- 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. pozostałych rezerw	47 235,11	33 251,83
- aktywo z tyt. rezerwy na koszty usług programistycznych wykonanych - niezafakturowanych	75 216,96	252 600,71
- aktywo z tyt. odpisu aktualizującego wartość należności	0,00	5 208,57
- aktywo z tyt. rezerwy na urlopy	1 915,77	33 000,00
- aktywo z tyt. rezerwy na premię osób współpracujących	1 504,08	0,00
- aktywo z tyt. rezerwy na premię i wynagrodzenia zarządu, umów cywilno-prawnych	46 247,46	0,00

Nota 24

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2022	2021
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	198 518,32	49 525,96
rezerwa z tyt. naliczonych odsetek	0,00	0,00
rezerwa z tytułu rozpoznanych bilansowo kosztów roku 2018, podatkowo 2019	0,00	0,00
rezerwa z tytułu rozpoznanych bilansowo przychodów w roku bieżącym, podatkowo kolejnym	198 518,32	49 525,96
rezerwa z tytułu rozpoznanych podatkowo kosztów roku 2020, bilansowo 2021	0,00	0,00

Nota 25

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiły obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty.

Nota 26

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Komentarz:

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

Nota 27

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2022	2021
Sprzedaż usług w szczególności usługi programistyczne	Aniołowie Konsultingu sp. o.o.	76 634,88	66 313,72
Sprzedaż usług w szczególności usługi programistyczne	Si-eCommerce sp. z o.o.	190 541,50	129 650,02
Sprzedaż licencji	Aniołowie Konsultingu sp. o.o.	0,00	0,00
Sprzedaż licencji	Si-eCommerce sp. z o.o.	67 239,55	0,00
Alokacja kosztów zarządu	Aniołowie Konsultingu sp. o.o.	229 821,81	0,00
Alokacja kosztów zarządu	Si-eCommerce sp. z o.o.	748 599,55	0,00

Nota 28

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
Rekruteo.Com spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu	41,13	41,13	1 546 170,18	-50 334,10
Aq Solutions KFT z siedzibą w Budapeszcie	47,67	47,67	361 311,40	11 073,69
Rekruteo 2.0 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	41,13	41,13	5 000,00	0,00

Nota 29

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 30

Informacje o połączeniu w okresie sprawozdawczym jednostek metodą łączenia udziałów

Komentarz:

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie metodą łączenia udziałów.

Nota 31

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 32

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

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,6899	4,5994
USD	4,4018	4,0600
HUF	0,011718	0,012464

Nota 33

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2022	2021
Środki pieniężne w kasie na rachunkach bankowych	473 425,55	601 031,83
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	719,00
Środki pieniężne w kasie na rachunkach bankowych w bilansie	473 425,55	600 312,83

Odpis wartości firmy jednostkowy	705 225,72	705 225,72
Korekty konsolidacyjne	440 505,59	235 394,34
Inne korekty	-1 273 336,80	940 620,14

Nota 34

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 35

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	46,00	47,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	46,00	47,00
– 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	0,00

Nota 36

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

Wynagrodzenia	2022	2021
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	996 008,05	456 125,00
1. Wynagrodzenie	540 524,10	456 125,00
Prezes Zarządu	192 000,00	143 805,00
Wiceprezes Zarządu	332 857,43	312 320,00
Wiceprezes Zarządu	15 666,67	0,00

2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	455 483,95	0,00
Prezes Zarządu	260 140,91	0,00
Wiceprezes Zarządu	195 343,04	0,00
II. Wyłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
III. Wyłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	996 008,05	456 125,00

Nota 37

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wyłacone lub należne za rok obrotowy

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
Razem	19 500,00	19 000,00

Nota 38

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 39

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 40

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

Wyszczególnienie pozycji sprawozdania finansowego	Dane za rok ubiegły	Wartości doprowadzające do porównywalności dane sprawozdania finansowego za rok ubiegły z danymi roku bieżącego	Dane porównywalne roku ubiegłego
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 315 080,93	-206 471,90	-1 521 552,83

Komentarz:

Dokonano rozpoznania kosztów lat ubiegłych z tytułu opłat maintenance w wysokości 189 991,90 oraz 16 480,00 z tytułu usług informatycznych, rozpoznano w odniesieniu na wynik lat ubiegłych korekty kosztów.

Nota 41

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Komentarz:

Zarząd spółki nie zidentyfikował ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności

Nota 42

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 43

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)	0,00	36 115 152,20	0,00	19 926 125,84
– usługi serwisowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– usługi konsultingowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– usługi programistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
– usługi programistyczne	0,00	36 115 152,20	0,00	19 920 911,34
- pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00	5 214,50
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	5 154 850,35	0,00	137 319,93
– licencje	0,00	5 154 850,35	0,00	137 319,93
RAZEM	0,00	41 270 002,55	0,00	20 063 445,77
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	32 528 518,36	0,00	16 187 882,11
– produkty/usługi	0,00	27 373 668,01	0,00	16 050 742,19
– towary	0,00	5 154 850,35	0,00	137 139,93
Sprzedaż eksportowa	0,00	8 741 484,19	0,00	3 875 383,66
– produkty/usługi	0,00	8 741 484,19	0,00	3 875 383,66
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrznijna	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 44

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

	2022	2021
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	35 734 890,10	18 926 830,83
1. Amortyzacja	64 000,97	77 360,27
2. Zużycie materiałów i energii	238 353,80	517 446,42
3. Usługi obce	27 183 762,03	14 972 391,18
4. Podatki i opłaty, w tym:	51 353,89	99 518,16
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	6 583 745,64	2 769 979,30
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 137 765,01	399 685,98
– emerytalne	568 882,51	225 373,71
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	475 908,76	90 449,52
– podróże służbowe	71 817,07	31 699,67
– reprezentacja i reklama	212 948,09	0,00
– ubezpieczenia majątkowe	55 504,25	6 538,65
- alokacja zarządu	0,00	0,00
- inne	135 639,35	52 211,20
RAZEM	35 734 890,10	18 948 681,15

Nota 45

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 46

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

Komentarz:

W bieżącym roku obrotowym nie wystąpiły błędy popełnione w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.

Nota 47

Inne przychody operacyjne

	2022	2021
II. Pozostałe, w tym:	405 540,86	288 383,03
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	20 840,14
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	28 162,16
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	87 424,76	0,00
10) dotacje, dofinansowania	18 000,00	48 000,00
10) odszkodowania	0,00	11 520,16
10) inne	300 116,10	179 860,57
Inne przychody operacyjne RAZEM	405 540,86	288 383,03

Nota 48

Inne koszty operacyjne

	2022	2021
II. Pozostałe, w tym:	853 612,67	851 442,99
1) odpis aktualizujący 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) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
5) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione należności	57 531,42	141 049,92
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	5 167,35
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) inne	90 855,53	0,00
10) odpisy umorzeniowe wartości firmy	705 225,72	705 225,72
Inne koszty operacyjne RAZEM	853 612,67	851 442,99

Nota 49

Wybrane przychody finansowe

	2022	2021
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	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
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	12 714,65	210 130,84
1) z tytułu udzielonych pożyczek	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
2) pozostałe odsetki	12 714,65	210 130,84
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	12 714,65	210 130,84
III. Inne przychody finansowe razem	9 256,56	70 009,88
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	9 256,56	70 009,88
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	5 026,76
– inne	9 256,56	64 983,12

Nota 50

Wybrane koszty finansowe

	2022	2021
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	130 785,97	54 408,17
1) od kredytów i pożyczek	0,00	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	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	130 785,97	54 408,17
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	130 785,97	54 408,17
II. Inne koszty finansowe razem	137 196,67	137 801,19
1) ujemne różnice kursowe	95 463,64	57 981,93
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	41 733,03	79 819,26
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	76 147,79
– prowizje od udzielonych kredytów	0,00	0,00
- Inne	41 733,03	3 671,47
– spisanie udzielonej pożyczki	0,00	0,00
– dopłata do kapitału spółki stowarzyszonej Rekruteo.com sp. o.o.	0,00	0,00

	0,00	0,00
--	------	------

Nota 51
Stan rezerw

	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	198 518,22
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	106 083,00
b) krótkoterminowe	106 083,00
– na urlopy	10 083,00
– na premie	96 000,00
3. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe rozpoznawane w poz. D.I.3 Bilansu	529 396,60
4. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe rozpoznawane w poz. D.III.3.d Bilansu	362 920,47

Nota 52
Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2022	2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	189 696,02	363 576,33
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	189 696,02	363 576,33
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	189 696,02	363 576,33
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	163 831,00	230 067,53

Komentarz

Dominującą pozycją krótkoterminowym rozliczeń międzyokresowych czynny w grupie stanowią zakupy licencji rozliczanych w czasie.

Nota 53
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
Wartość brutto na początek okresu	0,00	3 526 128,60	310 237,86	0,00	0,00	0,00	3 836 366,46
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
– 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
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	138 755,82	0,00	0,00	0,00	138 755,82

– 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	138 755,82	0,00	0,00	0,00	138 755,82
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	3 526 128,60	171 482,04	0,00	0,00	0,00	3 697 610,64
Umorzenia na początek okresu	0,00	999 069,77	162 197,42	0,00	0,00	0,00	1 161 267,19
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	705 225,72	6 672,00	0,00	0,00	0,00	711 897,72
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	20 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 400,00
– 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	20 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 400,00
– różnice kursowe z przeliczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	1 683 895,49	168 869,42	0,00	0,00	0,00	1 852 764,91
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	2 527 058,83	9 284,62	0,00	0,00	0,00	4 762 495,77
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	1 842 233,11	2 612,62	0,00	0,00	0,00	1 844 845,73

Nota 54

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			0,00

Nota 55

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	44 310,55	94 559,29	3 698,00	142 567,84
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	53 139,83	0,00	0,00	53 139,83
– nabycie	0,00	0,00	0,00	53 139,83	0,00	0,00	53 139,83
– 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
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
– 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
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	97 450,38	94 559,29	3 698,00	195 707,67
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	35 176,44	26 791,80	3 698,00	65 666,24
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	38 413,09	18 915,88	0,00	57 328,97
– 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
– różnice kursowe z przeliczenia	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
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	73 589,53	45 707,68	3 698,00	122 995,21
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	9 134,11	67 767,49	0,00	76 901,60
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	23 860,85	48 851,61	0,00	72 712,46

Nota 56

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Komentarz:

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

Nota 57

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych 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 58

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 59

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 60

Zapasy

	2022	2021
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	21 613,73
RAZEM	0,00	797 286,12

Nota 61

Przeciwdziałanie marnowaniu żywności

	2022	2021
Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań określonych w przepisach	0,00	0,00
Kwota opłaty za marnowanie żywności obliczona zgodnie z art. 5 ustawy	0,00	0,00

Nota 62

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

Komentarz:

Nie dotyczy

Nota 63

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

	2022	2021
Wartość prac badawczych nie zaliczonych, zgodnie z art.33 ust.2 ustawy, do wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Wartość prac rozwojowych nie zaliczonych, zgodnie z art.33 ust.2 ustawy, do wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00

Nota 64

Liczba akcji objętych w prostej spółce akcyjnej za wkłady niepieniężne

	2022	2021
Liczba akcji objętych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne	0,00	0,00
Liczba akcji objętych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest świadczenie pracy lub usług	0,00	0,00

Nota 65

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	art. 12 ust. 4 pkt 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

i usług							
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
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		154 442,30	0,00	154 442,30	137 251,49	0,00	137 251,49
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	440,00	0,00	440,00	0,00	0,00	0,00
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 błędu 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
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		124 556,96	0,00	124 556,96	14 586,00	0,00	14 586,00
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
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania		809 182,99	0,00	809 182,99	775 898,03	0,00	775 898,03

przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:							
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 wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiejkolwiek formie	art. 16 ust. 1 pkt 8f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 grzywn 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
wpłaty 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 - do wysokości zarachowanej jako przychód należny	art. 16 ust. 1 pkt 44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej	art. 16 ust. 1 pkt 49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

pozostaje równowartość 20.000 euro							
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
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		157 316,59	0,00	157 316,59	558 410,78	0,00	558 410,78
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	art. 15 ust.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

w okresie rozliczeniowym, w którym została otrzymana faktura korygująca	4i						
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
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		350 237,91	0,00	350 237,91	25 423,00	0,00	25 423,00
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
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00	494 019,18	0,00	494 019,18
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
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	art. 12 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

liście" lub bez pośrednictwa rachunku płatniczego (wartość dodatnia)							
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
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		598 289,00	0,00	598 289,00	823 512,00	0,00	823 512,00
K. Podatek dochodowy		113 675,00	0,00	113 675,00	156 467,00	0,00	156 467,00

Nota 66

Ustalenie wartości firmy

Ustalenie wartości firmy - Si-Ecommerce na dzień 02/11/2021	
Kapitał własny	1 148 464,83
Wartość wkładu	3 187 216,67
Wartość firmy	2 038 751,84
Wartość firmy	2 038 751,84
Okres amortyzacji	5 lat
Stawka amortyzacji	20,0%
Data rozpoczęcia amortyzacji	01/11/2021
Umorzenie w bieżącym roku obrotowym	67 958,40
Stan na początek okresu	0,00
Zwiększenie	2 038 751,84
Odpis roczny	67 958,40
Stan na koniec okresu	1 970 793,44

Ustalenie wartości firmy - Aniołowie Konsultingu na dzień 14/08/2021	
Dodatkowy udział w kapitale własnym	176 223,89
Cena nabycia	340 000,00

Wartość firmy	163 776,11
Wartość firmy	163 776,11
Okres amortyzacji	5 lat
Stawka amortyzacji	20,0%
Data rozpoczęcia amortyzacji	01/09/2021
Umorzenie w bieżącym roku obrotowym	10 918,41
Stan na początek okresu	0,00
Zwiększenie	163 776,11
Odpis roczny	10 918,41
Stan na koniec okresu	152 857,70

Ustalenie wartości firmy - Aniołowie Konsultingu na dzień 30/06/2021	
Dodatkowy udział w kapitale własnym	250 874,99
Cena nabycia	365 000,00
Wartość firmy	114 125,01
Wartość firmy	114 125,01
Okres amortyzacji	5 lat
Stawka amortyzacji	20,0%
Data rozpoczęcia amortyzacji	01/07/2021
Umorzenie w bieżącym roku obrotowym	56 464,46
Stan na początek okresu	0,00
Zwiększenie	114 125,01
Odpis roczny	11 412,50
Stan na koniec okresu	102 712,51

Ustalenie wartości firmy - Aniołowie Konsultingu na dzień 10/10/2016	
Kapitał własny na dzień nabycia	154 948,04
Cena nabycia	200 000,00
Wartość firmy	45 051,96
Wartość firmy	45 051,96
Okres amortyzacji	5 lat
Stawka amortyzacji	20,0%
Data rozpoczęcia amortyzacji	01/11/2016
Umorzenie w bieżącym roku obrotowym	7 508,66
Stan na początek okresu	7 508,66
Zwiększenie	0,00
Odpis roczny	7 508,66

Stan na koniec okresu	0,00
-----------------------	------

Nota 67

Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Liczba akcji	Udział %	Wartość bilansowa akcji
Aniołowie Konsultingu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (udział w kapitale Lukardi 0,26%)	Poznań	150 000 akcji na okaziciela serii B2	0,26%	37 139,87

.....

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 skonsolidowane 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 Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej, 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 skonsolidowanego 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki