



GENOMED SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK ZAKOŃCZONY
DNIA 31 GRUDNIA 2023 ROKU**

Warszawa, dnia 20 maja 2024 roku

SPIS TREŚCI:

A.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	4
1.	INFORMACJE OGÓLNE	4
2.	ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	4
3.	POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	4
4.	PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI.....	4
4.1.	Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	4
4.2.	Wartości niematerialne i prawne	4
4.3.	Wartość firmy	4
4.4.	Środki trwałe	5
4.5.	Środki trwałe w budowie	5
4.6.	Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne.....	5
4.7.	Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe	5
4.8.	Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)	6
4.9.	Aktywa finansowe.....	6
4.10.	Trwała utrata wartości aktywów finansowych	6
4.11.	Leasing	7
4.12.	Zapasy	7
4.13.	Należności krótko- i długoterminowe	7
4.14.	Transakcje w walucie obcej	7
4.15.	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	7
4.16.	Rozliczenia międzyokresowe	8
4.17.	Kapitał własny.....	8
4.18.	Rezerwy.....	8
4.19.	Odroczony podatek dochodowy	8
4.20.	Trwała utrata wartości aktywów.....	8
4.21.	Uznawanie przychodów	8
4.22.	Sprzedaż towarów i produktów	9
4.23.	Dotacje i subwencje.....	9
4.24.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9
4.25.	Długoterminowe aktywa finansowe	9
4.26.	Przychody i koszty finansowe	9
4.27.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	9
4.28.	Zobowiązania.....	9
B.	BILANS	11
C.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	13
D.	RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	15
E.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	17
F.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	19
1.	INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO	19
2.	INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.....	19
3.	ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM	19
4.	ZMIANA PREZENTACJI.....	19
5.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE.....	20
6.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	21
7.	INWESTYCJE	22
7.1.	Inwestycje długoterminowe	22
7.2.	Inwestycje krótkoterminowe.....	22
7.3.	Papiery wartościowe	22
8.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNIE I BIERNE	22
9.	KAPITAŁY	23
10.	OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	23
11.	PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY	23
11.1.	Podział zysku.....	23
11.2.	Podział zysku / pokrycie straty za rok bieżący.....	23
12.	REZERWY.....	23
13.	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	24
14.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE.....	24

15.	AKTYWA I PASYWA SOCJALNE	24
16.	ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	24
17.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE LEASINGOWE W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE	24
18.	INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE	24
19.	STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY.....	25
20.	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH.....	25
21.	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW.....	25
22.	INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM	25
23.	PODATEK DOCHODOWY	26
24.	PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE (odrębnie wykazano poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)	28
25.	STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	28
26.	INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE ...	28
27.	INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	29
28.	INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH	29
29.	INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH	29
30.	INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI	29
31.	INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	29
32.	WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU	30
33.	ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	30
34.	INSTRUMENTY FINANSOWE	31
35.	INFORMACJE LICZBOWE, WRAZ Z WYJAŚNIENIEM ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY	31

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Spółka GENOMED Spółka Akcyjna powstała 13 grudnia 2010 r. na mocy aktu notarialnego Repertorium A 70012/2010 w wyniku przekształcenia GENOMED Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. W dniu 30 grudnia 2010 roku Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawa, XIII Wydział Gospodarczy, pod numerem KRS 0000374741. Spółce nadano numer statystyczny REGON 141108082 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 7010083563. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Ponczowej 12. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki są:

1. 72.11.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii,
2. 86.90.E Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2022 roku.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2023 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1 Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 17 stycznia 2019r. poz. 351 z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”). Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym Rachunek przepływów pieniężnych sporządzone metodą pośrednią.

4.2. Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej są ujmowane nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawki 20%. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

4.3. Wartość firmy

Wartość firmy jest to nadwyżka ceny nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części nad niższą od niej wartością przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych. Wykazuje się ją w aktywach bilansu w odrębnej pozycji jako „wartość firmy”.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

4.4. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. W okresie działania Spółki nie miało miejsca żadne przeszacowanie.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10 000 złotych wprowadzane są do ewidencji i umarzone zgodnie z okresem użytkowania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok, lecz o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 złotych, są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

4.5. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.6. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości i przychodów z wynajmu.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje w nieruchomości, z wyjątkiem gruntów, oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

4.7. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone, a także inne inwestycje długoterminowe (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w nocie 4.9 oraz inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne opisanych w nocie 4.6) są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. W przypadku obniżenia wartości inwestycji jego skutki zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

4.8. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane się według ceny (wartości) nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

4.9. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;
2. Pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty;
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat;
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

4.10. Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,

3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.11. Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

4.12. Zapasy

Spółka prowadzi ewidencję dla wszystkich zapasów metodą ewidencji wartościowej. Spółka wycenia na dzień nabycia materiały i towary w cenach nabycia. Materiały nieprzeznaczone do bezpośredniego zużycia oraz zakupy przeznaczone bądź do zużycia w przyszłych okresach bądź do sprzedaży przyjmowane są do magazynu materiałowego. Materiały przeznaczone do natychmiastowego zużycia odpisuje się w koszty w dniu zakupu. Na dzień bilansowy dokonuje się spisu z natury oraz wyceny tych materiałów. Rozchód zapasów, oraz ich wycena dokonywana jest metodą szczegółowej ewidencji.

4.13. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.14. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

Waluta	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
USD	3,9350	4,4018
EUR	4,3480	4,6899
CHF	4,6828	4,7679
GBP	4,9997	5,2957
SEK	0,3919	0,4213

4.15. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

4.16. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy (obejmują przychody przyszłych okresów).

4.17. Kapitał własny

W księgach rachunkowych kapitały (fundusze) własne ujmuje się z podziałem na:

1. kapitał (fundusz) podstawowy,
2. kapitał (fundusz) zapasowy,
3. kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny,
4. pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.

Do kapitałów własnych zalicza się także pozycje zwiększające lub zmniejszające kapitały (fundusze) własne i są to:

5. należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna),
6. udziały (akcje) własne (wielkość ujemna),
7. zysk (strata) z lat ubiegłych,
8. odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).

4.18. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków pieniężnych, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.19. Odroczonego podatek dochodowy

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową. Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

4.20. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

4.21. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.22. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży z uwzględnieniem rabatów i upustów pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

4.23. Dotacje i subwencje

Koszty z tytułu dotacji są rozliczne w momencie ich poniesienia. W tym samym okresie w jakim rozliczane są koszty, rozliczane są też przychody z tytułu dotacji. W celu zapewnienia odpowiedniego udokumentowania operacji związanych z realizowanym projektem jednostka prowadzi odrębną ewidencję zdarzeń z nim związanych, dla zapewnienia możliwości jednoznacznego określenia poniesionych kosztów, przychodów uzyskiwanych na skutek jego realizacji oraz powiązania transakcji, jakie będą odbywać się w ramach realizacji projektów.

W szczególności, każdy projekt będzie posiadać:

- odrębne księgowo konto kosztów,
- odrębne księgowo konto przychodów.

Oprócz tego wyodrębnione zostaną odpowiednie konta analityczne, zgodne z poszczególnymi działaniami, kategoriami budżetowymi ujętymi w projekcie, aby możliwe było uzyskanie pełnego, finansowego obrazu projektu.

4.24. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Na podstawie art.3 ust.3b ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. 2018r. poz.1316 z późniejszymi zmianami) Spółka nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

4.25. Długoterminowe aktywa finansowe

Inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.26. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki, dywidendy, różnice kursowe oraz zyski ze sprzedaży inwestycji. Koszty finansowe obejmują głównie przypadające na bieżący okres koszty z tytułu zapłaconych odsetek, różnic kursowych, obniżenia wartości aktywów finansowych, a także ewentualne straty ze sprzedaży inwestycji. Różnice kursowe prezentowane są w sprawozdaniu finansowym per saldo.

4.27. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią między innymi: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych prezentowany jest w sprawozdaniu finansowym per saldo, wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, darowizny, utworzone i rozwiązane rezerwy, skutki aktualizacji wartości aktywów niefinansowych. Wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych prezentowany jest w sprawozdaniu finansowym per saldo.

4.28. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na ten dzień. W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego). Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

BILANS**Aktywa (Dane w PLN)**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	1 472 310,11	1 893 387,09
I. Wartości niematerialne i prawne	90 724,74	5 737,20
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	90 724,74	5 737,20
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 198 721,34	1 698 438,82
1. Środki trwałe	1 176 251,02	1 589 452,75
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 172,93	30 467,61
c) urządzenia techniczne i maszyny	779 025,71	1 100 868,65
d) środki transportu	34 867,13	75 738,56
e) inne środki trwałe	336 185,25	382 377,93
2. Środki trwałe w budowie	22 470,32	108 986,07
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	50 000,00	50 000,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	50 000,00	50 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe	12 500,00	37 500,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	12 500,00	37 500,00
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	12 500,00	37 500,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	12 500,00	37 500,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	120 364,03	101 711,07
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	120 364,03	101 711,07
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	9 424 296,05	7 258 704,52
I. Zapasy	2 015 745,58	2 070 527,92
1. Materiały	2 015 745,58	2 070 527,92
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 786 004,80	1 456 910,11
1. Należności od jednostek powiązanych	525 047,25	291 629,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	525 047,25	291 629,00
- do 12 miesięcy	525 047,25	291 629,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 260 957,55	1 165 281,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 199 777,21	1 009 556,80
- do 12 miesięcy	1 199 777,21	1 009 556,80
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 125,69	72 440,15
c) inne	59 054,65	83 284,16
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 262 225,80	3 489 321,85
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 262 225,80	3 489 321,85
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 262 225,80	3 489 321,85
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 262 225,80	3 489 321,85
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	360 319,87	241 944,64
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	1 223 946,00	1 223 946,00
AKTYWA RAZEM	12 120 552,16	10 376 037,61

BILANS**Pasywa (Dane w PLN)**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	10 060 933,86	9 134 687,10
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	132 130,10	132 130,10
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 778 557,00	7 440 600,19
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 224 000,00	1 224 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne	1 224 000,00	1 224 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	926 246,76	337 956,81
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 059 618,30	1 241 350,51
I. Rezerwy na zobowiązania	341 265,97	177 503,79
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 460,97	12 970,98
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	307 155,00	145 037,81
- długoterminowa	74 682,00	5 752,57
- krótkoterminowa	232 473,00	139 285,24
3. Pozostałe rezerwy	28 650,00	19 495,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	28 650,00	19 495,00
II. Zobowiązania długoterminowe	6 362,94	21 829,93
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	6 362,94	21 829,93
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	6 362,94	21 829,93
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		

III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 711 989,39	1 042 016,79
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 711 989,39	1 042 016,79
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	945 047,89	401 650,68
- do 12 miesięcy	945 047,89	401 650,68
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	621 056,23	417 110,96
h) z tytułu wynagrodzeń	143 465,58	204 853,79
i) inne	2 419,69	18 401,36
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	12 120 552,16	10 376 037,61

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT*Wariant porównawczy (Dane w PLN)*

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 481 677,46	20 459 464,79
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 967 839,66	19 675 556,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	513 837,80	783 908,72
B. Koszty działalności operacyjnej	21 040 900,63	20 118 155,65
I. Amortyzacja	618 633,00	722 118,66
II. Zużycie materiałów i energii	8 014 114,44	7 716 288,55
III. Usługi obce	4 505 330,34	4 365 206,38
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 921,59	16 332,65
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	6 022 017,04	5 297 750,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	956 903,83	761 699,68
- emerytalne	454 230,10	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	554 990,48	672 905,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	359 989,91	565 854,24
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 440 776,83	341 309,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	55 077,45	143 505,23
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	206,28	206,28
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	54 871,17	143 298,95
E. Pozostałe koszty operacyjne	252 033,24	128 269,45
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	252 033,24	128 269,45
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 243 821,04	356 544,92
G. Przychody finansowe	1 552,78	45 869,89
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	1 552,78	1 308,35
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		44 561,54
H. Koszty finansowe	193 596,03	33 523,12
I. Odsetki, w tym:	1 984,01	3 332,21
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	191 612,02	30 190,91
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 051 777,79	368 891,69
J. Podatek dochodowy	125 531,03	30 934,88
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	926 246,76	337 956,81

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH*Metoda pośrednia (Dane w PLN)*

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	926 246,76	337 956,81
II. Korekty razem	1 041 027,24	-694 355,68
1. Amortyzacja	618 633,00	722 118,66
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		3 332,21
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	163 762,18	4 054,54
6. Zmiana stanu zapasów	54 782,34	-832 090,30
7. Zmiana stanu należności	-329 094,69	-189 293,31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	669 972,60	-280 997,19
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-137 028,19	-121 480,29
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 967 274,00	-356 398,87
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	203 903,06	245 884,07
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	203 903,06	245 884,07

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-203 903,06	-245 884,07
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	25 000,00	12 500,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	25 000,00	12 500,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	15 466,99	841 179,18
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		773 946,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	15 466,99	13 900,97
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		3 332,21
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		50 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	9 533,01	-828 679,18

D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 772 903,95	-1 430 962,12
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 772 903,95	-1 430 962,12
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 489 321,85	4 920 283,97
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	5 262 225,80	3 489 321,85
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM*(Dane w PLN)*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 134 687,10	8 796 730,29
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 134 687,10	8 796 730,29
1. Kapitał podstawowy	132 130,10	132 130,10
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	132 130,10	132 130,10
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	132 130,10	132 130,10
2. Kapitał zapasowy	7 778 557,00	7 440 600,19
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 440 600,19	6 976 604,86
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	337 956,81	463 995,33
a) zwiększenie (z tytułu)	337 956,81	463 995,33
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	337 956,81	463 995,33
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	7 778 557,00	7 440 600,19
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	1 224 000,00	1 224 000,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 224 000,00	450 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		774 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		774 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 224 000,00	1 224 000,00
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	337 956,81	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	337 956,81	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	337 956,81	
a) Zwiększenie (z tytułu)		1 237 995,33
- podziału zysku z lat ubiegłych		1 237 995,33
b) Zmniejszenie (z tytułu)	337 956,81	1 237 995,33
przeniesienie na kapitał zapasowy	337 956,81	463 995,33
przeniesienie na kapitał rezerwowy		774 000,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
pokrycie strat...		

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	926 246,76	337 956,81
a) zysk netto	926 246,76	337 956,81
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 060 933,86	9 134 687,10
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 060 933,86	9 134 687,10

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Sprawozdanie sporządził:

F. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

W dniu 24 lutego 2022 r. rozpoczęła się inwazja Ukrainy przez Rosję. Zarząd jednostki nie odnotował stałego, istotnego, negatywnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki. Zarząd monitoruje przebieg i wpływ wojny w Ukrainie na funkcjonowanie firmy, i podejmuje wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTAPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Nie wystąpiły.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W stosunku do roku 2022 nie zostały zmienione zasady (polityka) rachunkowości.

4. ZMIANA PREZENTACJI

W roku 2023 nie zmieniły się zasady prezentacji.

5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 r.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (ZMIANY OD 01.01.2023 R. DO 31.12.2023 R.)

Wartość brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne - oprogramowanie, spot reklamowy	321 213,54	95 341,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416 554,74
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	321 213,54	95 341,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416 554,74

Umorzenie	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
		amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne - oprogramowanie	315 476,34	10 353,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 630,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	315 476,34	10 353,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 830,00

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia						
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00						
2. Wartość firmy	0,00	0,00						
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 737,20	90724,74						
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00						
SUMA	5 734,20	90 724,74						

6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 r.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (ZMIANY OD 01.01.2023 R. DO 31.12.2023 R.)

Wartość brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	aktualizacja	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej. Inwestycja w obcy środek lokal Ponczowa	226 178,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226 178,66
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 452 804,45	195 077,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 647 882,06
d) środki transportu	589 731,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	589 731,71
e) inne środki trwałe	511 964,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	511 964,29
2. Środki trwałe w budowie	108 986,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 515,75	22 470,32
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	9 889 665,18	195 077,61	0,00	0,00	0,00	0,00	86 515,75	9 998 227,04

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE UMORZENIE (ZMIANY OD 01.01.2023 R. DO 31.12.2023 R.)

Umorzenie	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
		amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	195 711,05	4 294,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 005,73
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 351 935,80	516 920,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 868 856,35
d) środki transportu	513 993,15	40 871,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554 864,58
e) inne środki trwałe	129 586,36	46 192,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 779,04
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	8 191 226,36	608 279,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 799 505,70

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 467,61	26 172,93
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 100 868,65	779 025,71
d) środki transportu	75 738,56	34 867,13
e) inne środki trwałe	382 377,93	336 185,25
2. Środki trwałe w budowie	108 986,07	22 470,32
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
SUMA	1 698 438,82	1 198 721,34

Wykaz nieruchomości użytkowanych na podstawie umów najmu na dzień 31 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Wartość w zł
umowy najmu lokalu Spółki:	
ul. Ponczowa 12, 02-971 Warszawa	wartość lokalu nieznana Spółce
ul. Ponczowa 10, 02-971 Warszawa	wartość lokalu nieznana Spółce

7. INWESTYCJE

7.1. Inwestycje długoterminowe

Nie występują.

7.2. Inwestycje krótkoterminowe

Nie występują.

7.3. Papiery wartościowe

Spółka nie inwestowała w papiery wartościowe.

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE I BIERNE

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Tytuły rozliczeń	Dane za 2022 r.	Dane za 2023 r.
Czynne rozliczenia międzyokresowe		
długoterminowe:	0,00	0,00
Licencja 2020-2023	0,00	0,00
krótkoterminowe:	241 944,64	360 319,87
Ubezpieczenia majątkowe	18 635,86	18 726,96
Zaliczka usł. Google	19 174,24	26 377,67
Usługi serwisowe	117 259,27	233 076,27
Ubezpieczenia Zarząd	7 525,00	8 604,15

Licencja dostęp do danych	65 170,45	57 554,83
Szkolenia	0,00	0,00
Prenumerata prasa	8 392,49	9 986,38
Pozostałe rozliczenia	5787,33	5993,61
Ubezpieczenie podmiotu leczniczego	0,00	0,00

9. KAPITAŁY

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Właściciel udziału/akcji	liczba akcji	wartość	% wartości kapitału zakładowego
Diagnostyka S.A.	590 206	59 021	44,67%
Marek Zagulski	265 228	26 523	20,07%
Anna Boguszewska-Chachulska	121 236	12 123	9,18%
Andrzej Pałucha	65 420	6 542	4,95%
Iwona Wach	74 000	7 400	5,60%
Andrzej Migdalski	65 498	6 550	4,96%
Pozostałe akcje serii A1	47 275	4 727	3,58%
Akcje serii A2	35 916	3 591	2,72%
Pozostałe akcje serii B	56 522	5 652	4,28%
suma	1 321 301	132 130	100,00%
nominalna wartość 1 akcji	0,10		

10. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

Spółka nie posiada oprocentowanych kredytów i pożyczek.

11. PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY

11.1. Podział zysku

Zarząd przedstawi propozycję podziału zysku za 2023 rok w wysokości **926 246,76** PLN w terminie określonym w kodeksie spółek handlowych.

11.2. Podział zysku / pokrycie straty za rok bieżący

Decyzję o sposobie rozdysponowania wyniku finansowego podejmuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe, po uprzednim podjęciu uchwały o jego zatwierdzeniu. Propozycję podziału zysku za rok obrotowy opracowuje Zarząd Spółki i przedstawia organowi zatwierdzającemu.

12. REZERWY

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 r.

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

ZMIANY W STANIE REZERW OD 01.01.2023 R. DO 31.12.2023 R.

RODZAJ REZERWY	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 970,98	0,00	7 510,01	0,00	5460,97
Na świadczenia emerytalne i podobne	145 037,81	162117,19	0,00	0,00	307 155,00
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	19 495,00	9 155,00	0,00	0,00	28 650,00

13. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 r.

ZMIANY W STANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI OD 01.01.2023 R. DO 31.12.2023 R.

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	3 858,50				3 858,50
dochodzone na drodze sądowej	0,00				0,00
inne, kradzież gotówki z kasy	0,00				29 416,01
	3 858,50		0,00	0,00	33 274,51

14. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

STAN ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH OD 01.01.2023 R. DO 31.12.2023 R.

Rodzaj zobowiązania	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	do 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
kredyty i pożyczki subwencja PFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z emisji papierów dłużnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	21 829,93	0,00	0,00	0,00	6 362,94
pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	21 829,93	0,00	0,00	0,00	6 362,94

15. AKTYWA I PASYWA SOCJALNE

Zgodnie z Regulaminem Wynagradzania, paragraf 6 "Fundusz Socjalny", pracodawca nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych ani nie wypłaca świadczenia urlopowego.

16. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

17. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE LEASINGOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Spółka posiada zobowiązanie warunkowe wobec dostawcy, które obowiązywać będzie do dnia 31 grudnia 2024 roku. Zobowiązanie to dotyczy minimalnego poziomu zamówień względem tego dostawcy.

18. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Nie występują.

19. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży w roku 2023 była następująca:

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
Sprzedaż usług	21 967 839,66	97,71%
Sprzedaż towarów	513 837,80	2,29%
RAZEM	22 481 677,46	100,00%
Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	22 144 321,95	98,50%
eksport	337 355,51	1,50%
RAZEM	22 481 677,46	100,00%

20. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W bieżącym i poprzednim roku obrotowym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

21. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów w poprzednim roku obrotowym.

22. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności w roku 2023 i nie planuje zaniechania w roku 2024.

23. PODATEK DOCHODOWY**KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO***Dane w PLN*

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 051 777,79	368 891,69
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	664,13	-2 382,35
Pozostałe	664,13	-2 382,35
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		-23 512,68
Pozostałe		-23 512,68
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	23 512,68	5 802,68
Pozostałe	23 512,68	5 802,68
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	295 918,90	244 318,61
Pozostałe	295 918,90	244 318,61
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	240 666,73	313 897,57
Pozostałe	240 666,73	313 897,57
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	329 344,56	-16 725,17
Pozostałe	329 344,56	-16 725,17
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	484 806,27	386 415,92
Pozostałe	484 806,27	386 415,92
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	789 389,00	503 874,00
K. Podatek dochodowy	151 694,00	95 736,00

USTALENIE WARTOŚCI AKTYWÓW I PASYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Lp	Treść	Tytuł	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa		Stawka podatkowa	Rezerwa na podatek odroczony wynikowa	Aktywa z tyt. podatku odroczonego Wynikowe
					Dodatnia	ujemna			
1									
2		Premie/prowizje 2023 wypłata 2024	197739,10	0,00	0,00	197 739,10	19%	0,00	58359,00
3		Dodatnie różnice kursowe bilansowe	-870,41	0,00	-870,41	0,00	19%	-165,38	0,00
4		Rezerwa na koszty sporządzenia i badania sprawozdania finansowego za 2022 r.	21 700,00	0,00	0,00	21 700,00	19%	0,00	4 123,00
5		Rezerwa na urlopy	307 155,00	0,00	0,00	307 155,00	19%	0,00	58 359,00
6		Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	0,00	0,00	0,00	0,00	19%	0,00	0,00
7		Współczynnik VAT wartość dodatnia i ujemna	4 412,23	0,00	1 107,07	5 519,30	19%	210,34	1 049,00
8		ZUS zlecenia Rada Nadzorcza	38 514,60	0,00	0,00	38 514,60	19%	0,00	7 318,00
9		Sprawozdanie finansowe 2022	6 950,00	0,00	0,00	6 950,00	19%	0,00	1 320,25
10		Ujemne różnice kursowe bilansowe	55 919,9	0,00	0,00	55 919,90	19%	0,00	10 624,78
11		Różnice pomiędzy wartością netto ŚT w leasingu a wartością zobowiązania z tytułu leasingu	28 504,19	0,00	28 504,19	0,00	19%	5 416,00	0,00
12	Oplaty skarbowe		0,00	0,00	0,00	0,00	19%	0,00	0,00
13	Oplaty notarialne i sądowe		0,00	0,00	0,00	0,00	19%	0,00	0,00
14	Oplaty za gospodarcze wykorzystanie środowiska		0,00	0,00	0,00	0,00	19%	0,00	0,00
15		BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	19%	0,00	0,00
16		BO	0,00	0,00	0,00	0,00	19%	0,00	0,00
X		Różnice do zaksięgowania			28 740,85	633 497,40		5 460,97	120 364,03

**24. PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK
NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE
(odrębnie wykazano poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)**

Nakłady na	poniesione	planowane
niefinansowe aktywa trwałe	195 077,61	
ochronę środowiska		

**25. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW
PIENIĘŻNYCH**

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:		
Środki pieniężne w kasie i na rachunku bieżącym	PLN	2 939 514,49
Inne środki pieniężne	PLN	0,00
Środki pieniężne na rachunku bieżącym	USD (wartość przeliczona na PLN)	2 001 310,70
Środki pieniężne na rachunku bieżącym	Euro (wartość przeliczona na PLN)	237 672,42
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	PLN	83 728,19
Razem środki pieniężne	-	5 262 225,80

**26. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY
ZAWODOWE**

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W 2023 ROKU

Zatrudnienie w grupach	Ilość osób
pracownicy umysłowi	44
RAZEM	44

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W 2022 ROKU

Zatrudnienie w grupach	Ilość osób
pracownicy umysłowi	40
RAZEM	40

**27. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU
UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Wynagrodzenie należne dla firmy audytorskiej z tytułu badania sprawozdania finansowego za rok 2023 wynosi 21 700,00 zł plus podatek VAT.

28. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenie brutto	Dane za 2023 r.	Dane za 2022 r.
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	909 000,00	864 000,00
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	24 000,00	14 000,00

29. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNY CHARAKTERZE, UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2023 roku, jak i w roku poprzednim, Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządczych i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

30. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

31. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Podmioty zależne

Spółka nie posiada podmiotów zależnych.

b) Transakcje zawarte na warunkach nierynkowych

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązаныmi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 oraz 31 grudnia 2022 nie odbiegały od warunków rynkowych.

32. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Spółka nie posiada udziałów w innych podmiotach.

33. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z innymi jednostkami.

34. INSTRUMENTY FINANSOWE

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych i kursów wymiany walut, którym zarządza za pomocą instrumentów pochodnych oraz innych instrumentów finansowych. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań z tytułu leasingu. Spółka nie zabezpiecza swego portfela inwestycyjnego za pomocą pochodnych instrumentów finansowych.

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Około 60% zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej dokonującej sprzedaży, podczas gdy 75% kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej.

Spółka stara się negocjować warunki sprzedaży waluty obcej w taki sposób, by minimalizowały one ryzyko walutowe.

Ryzyko kredytowe

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

35. INFORMACJE LICZBOWE, WRAZ Z WYJAŚNIENIEM, ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY

Nie wystąpiły.

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Sprawozdanie sporządził:

Warszawa, dnia 20 maja 2024 roku