

SIMTERACT Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: SIMTERACT Spółka Akcyjna

Siedziba: Niwy 21/2, 30-705 Kraków

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6201Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9462665230

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000847596

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe jednostki zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w Ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

W skład sprawozdania wchodzi:

- Rachunek zysków i strat,
- Bilans,
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym,
- Informacja dodatkowa.

Przyjęte przez spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym "4" i według miejsca powstawania "5". Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej ujmuje się nabyte, 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 wycenia się według ceny nabycia po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości wartości niematerialnych i prawnych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową wartości niematerialnych i prawnych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w kolejnym miesiącu, po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania. Stawki, okres i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania, uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych.

Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek:

- oprogramowanie - 50 %
- prawa autorskie - 50 %
- licencje - 50 %
- zakończone prace rozwojowe – 50%

Dla wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości do 1 000 zł stosuje się metodę amortyzacji bilansowej jednorazowej bezpośrednio w koszty okresu.

Dla wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości początkowej w przedziale powyżej 1 000 zł do 10 000 zł stosuje się metodę amortyzacji bilansowej jednorazowej – są jednorazowo amortyzowane w momencie zakupu (o ile wszystkie pozycje o podobnym charakterze w danym okresie można uznać za nieistotne). Jeżeli łącznie istotne, to amortyzacja w czasie.

Koszty zakończonych prac rozwojowych

Spółka kapitalizuje koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Koszty prac rozwojowych wykonanych we własnym zakresie do czasu ich zakończenia i spełnienia warunków zapisanych w art. 33 ust. 2 UoR gromadzone są na kontach środki trwałe w budowie. Zakończone prace rozwojowe przenosi się ze środków trwałych w budowie na konto wartości niematerialnych i prawnych i amortyzuje się metodą liniową. Zarząd Spółki określa okres w jakim są amortyzowane zakończone prace rozwojowe, tak aby odzwierciedlał on faktyczny okres ich używania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujmuje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe zakupione wyceniane są według ceny nabycia. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o cło – w przypadku nabycia środka trwałego z importu – oraz o niepodlegający odliczeniu podatek vat i akcyzowy, pomniejszoną o ewentualne rabaty i upusty.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji; wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych zalicza się do ulepszeń, jeżeli jednostkowa cena nabycia takiej części przekracza 10 000 zł.

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w kolejnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Okres, stawki i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do ewidencji.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

- grupa 0 10 % - am. liniowa,
- grupa IV 30–60 % - am. liniowa,
- grupa VII 20 % - am. liniowa,
- grupa VIII 10–20 % - am. liniowa.

Ustala się następujące zasady amortyzacji środków trwałych:

- wyposażenie do 1 000 zł – bezpośrednio w koszty okresu,
- metodę amortyzacji bilansowej jednorazowej dla środków trwałych o jednostkowej wartości początkowej w przedziale powyżej 1 000 zł do 10 000 zł – jednorazowo amortyzowane w momencie zakupu (o ile wszystkie pozycje o podobnym charakterze w danym okresie można uznać za nieistotne). Jeżeli łącznie istotne, to amortyzacja w czasie.

Zapasy

Półprodukty i produkty w toku produkcji wycenia się w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia oraz uzasadnionej części kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem tego produktu.

Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów.

Należności krótkoterminowe

W ciągu roku obrotowego należności i roszczenia wyrażone w walucie krajowej ujmuje się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej.

Wycenę wyrażonych w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

- po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wyrażone:

- w walucie krajowej - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (z ustaleniem należnych odsetek za zwłokę w zapłacie należności) z uwzględnieniem zasady ostrożności,
- w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP oraz po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny.

Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

Odpisów aktualizujących dokonuje się na należności, których ściągальność jest wątpliwa, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych dla należności głównej oraz w ciężar kosztów finansowych dla odsetek od należności głównej. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się przywrócenia do wartości początkowej.

Środki pieniężne

- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej wycenia się według wartości nominalnej,
- środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu kupna danej waluty obcej banku, z którego spółka korzysta.

Kapitał własny

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w KRS. Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z agio. Przeznaczenie kapitału zapasowego określa umowa Spółki.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy odzwierciedlają wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek spółki do wykonania w przyszłości świadczeń, których kwotę można wiarygodnie oszacować, mimo, że ani kwota ani termin nie są pewne. Rezerwy tworzy się na przypadające na dany okres, jeszcze nie poniesione koszty w wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy na przyszłe zobowiązania wycenia się w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty zobowiązania, którego obowiązek będzie spółka miała wypełnić w przyszłości. Zmiany rezerw obciążają wynik finansowy.

Zobowiązania

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania wycenia się:

- wyrażone w walucie krajowej w wielkości nominalnej,
- wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się:

- Kredyty i pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, po doliczeniu należnych odsetek,
- Zobowiązania z tytułu zaliczek – w wysokości otrzymanej kwoty netto tj. po potrąceniu podatku od towarów i usług vat,
- Zobowiązania wekslowe własne – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – w kwocie nominalnej,
- Zobowiązania z tytułu podatków i ceł – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Pozostałe zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP.

Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są wówczas, jeżeli poniesione przez jednostkę koszty w danym okresie sprawozdawczym dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i dopiero w tym okresie będą wpływały na wynik finansowy. Ustala się następujące tytuły rozliczeń międzyokresowych czynnych:

- koszty ubezpieczeń rzeczowych,
- inne koszty o znacznej kwocie, które dopiero w kolejnym roku wpłyną na wynik finansowy.

W ciągu roku obrotowego ujmuje się je w wysokości poniesionych kosztów zgodnie z posiadaną dokumentacją.

Na dzień bilansowy w spółce wycenia się je w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, po upewnieniu się, co do osiągnięcia w tym czasie korzyści ekonomicznych.

Rozliczenia międzyokresowe bierne oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków udokumentowanych fakturami VAT z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- dotacje otrzymane na finansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych lub prac badawczo- - rozwojowych rozliczane równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku,
- pozostałe dotacje rozliczane równoległe do kosztu własnego realizowanych projektów.

Na RMK i RMP Spółka ujmuje rezerwy wynikające z kalkulacji stopnia zaawansowania kontraktów długoterminowych z tytułu tworzenia gier komputerowych na dzień bilansowy.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Przychody przyszłych okresów wycenia się w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Konta zespołu 7 przeznaczone są do ewidencji:

- a) przychodów z tytułu sprzedaży produktów,
- b) przychodów i kosztów własnych z tytułu sprzedaży usług,

- d) przychodów z operacji finansowych i kosztów z tych operacji,
- c) pozostałych przychodów operacyjnych i pozostałych kosztów,
- d) przychodów z tytułu otrzymanych dotacji.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody i koszty z wykonania usług o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do ich stopnia zaawansowania, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny.

Ewidencję kosztów na kontach zespołu 4 prowadzi się według rodzajów, za które uznaje się wszelkie poniesione w danym okresie sprawozdawczym koszty zaliczane do kosztów bieżących czy -przyszłych okresów sprawozdawczych.

Koszty według rodzajów, zgromadzone na kontach 401 - 469 przenosi się jednocześnie za pośrednictwem Ma konta 490 na zespół 5 dotyczące bieżącego okresu i na konto 649 dotyczące przyszłych okresów.

Koszty według rodzaju, zgromadzone na kontach 4 przenoszone są na koniec roku na konto 490.

Ewidencja analityczna na kontach kosztów rodzajowych zespołu 4 zapewnia podział kosztów ze szczególnym uwzględnieniem wydzielenia kosztów podatkowych od kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu.

Do ewidencji działalności kosztów bezpośrednich działalności podstawowej polegającej na świadczeniu usług tworzenia gier komputerowych służą konta zespołu 5, które mają przyporządkowaną analitykę z nazwą projektu. Koszty bezpośrednio przyporządkowuje się do poszczególnych projektów wprost, na podstawie dowodów źródłowych. Zgodnie z zawartymi umowami wystawiane są faktury sprzedaży częściowe i końcowe, ewidencjonowane na koncie przychodów 702.

Koszty zebrane z okresu z konta "5", skapitalizowane na "6- produkcja w toku" do momentu zakończenia produkcji i rozpoczęcia sprzedaży.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i które jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w załączniku nr 1 Ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Ustawy. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowej zawierają sald, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

W celu jasnego i rzetelnego przedstawienia obrazu sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku spółki, prowadzenie rachunkowości odbywa się według podstawowych zasad rachunkowości:

- zasada rzetelnego obrazu (wiarygodności),
- zasada przewagi treści nad formą,
- zasada ciągłości,

- zasada memoriału,
- zasada współmierności,
- zasada kontynuacji działania,
- zasada ostrożności,
- zasada istotności,
- zasada podwójnego zapisu,
- zasada kompletności i chronologii zapisów.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Spółka powstała w wyniku przekształcenia Spółki Simteract Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Simteract Spółka Akcyjna w wyniku podjęcia przez nadzwyczajne zgromadzenie wspólników Simteract Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dnia 6 maja 2020 roku uchwały o przekształceniu Spółki pod firmą Simteract Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Simteract Spółka Akcyjna.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	1 762 739,37	2 168 644,21
I. Wartości niematerialne i prawne	1 219 301,72	1 530 612,80
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 219 301,72	1 530 612,80
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	150 795,64	340 746,02
1. Środki trwałe	150 795,64	340 746,02
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	149 116,80	338 605,18
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	1 678,84	2 140,84
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		42 335,13
1. Od jednostek powiązanych		42 335,13
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	230 643,42	187 500,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	230 643,42	187 500,00
a. w jednostkach powiązanych	50 643,42	7 500,00
- udziały lub akcje	7 500,00	7 500,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	43 143,42	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	180 000,00	180 000,00
- udziały lub akcje	180 000,00	180 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	161 998,59	67 450,26
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	161 998,59	67 450,26
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	9 409 114,72	7 208 337,59
I. Zapasy	6 197 517,40	4 833 189,91
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	6 197 517,40	4 833 189,91
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 030 302,98	1 605 401,32
1. Należności od jednostek powiązanych	307,50	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	307,50	
- do 12 miesięcy	307,50	
- 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	1 029 995,48	1 605 401,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	847 888,74	1 435 399,64
- do 12 miesięcy	847 888,74	1 435 399,64
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	177 406,74	164 625,18
c) inne	4 700,00	5 376,50
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	31 555,42	13 022,89

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 555,42	13 022,89
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	31 555,42	13 022,89
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	31 555,42	13 022,89
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 149 738,92	756 723,47
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	11 171 854,09	9 376 981,80

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 973 414,08	6 744 240,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	122 400,00	122 400,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 621 840,01	6 508 138,98
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 352 000,00	4 352 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	229 174,07	113 701,03
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 198 440,01	2 632 741,79
I. Rezerwy na zobowiązania	343 168,93	229 390,76
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	206 356,28	83 273,71
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	110 312,65	125 317,05
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	110 312,65	125 317,05
3. Pozostałe rezerwy	26 500,00	20 800,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	26 500,00	20 800,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 211 982,59	1 741 806,59
1. Wobec jednostek powiązanych		100 935,96

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		100 935,96
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	25 830,00	45 430,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 830,00	45 430,00
- do 12 miesięcy	25 830,00	45 430,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 186 152,59	1 595 440,63
a) kredyty i pożyczki	2 190 957,74	813 679,50
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	245 039,70	122 498,28
- do 12 miesięcy	245 039,70	122 498,28
- 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	449 697,43	361 416,22
h) z tytułu wynagrodzeń	274 111,99	279 494,93
i) inne	26 345,73	18 351,70
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	643 288,49	661 544,44
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	643 288,49	661 544,44
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	643 288,49	661 544,44
PASYWA RAZEM	11 171 854,09	9 376 981,80

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 337 262,20	8 748 825,29
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 970 883,71	5 089 891,17
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 366 378,49	2 102 378,73
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		1 556 555,39
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	8 013 200,92	8 961 533,78
I. Amortyzacja	506 708,70	217 585,72
II. Zużycie materiałów i energii	34 511,70	110 199,23
III. Usługi obce	2 521 221,64	2 965 935,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:	90 015,05	109 506,41
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 170 358,54	4 717 222,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	685 738,25	838 514,21
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 647,04	2 570,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	324 061,28	-212 708,49
D. Pozostałe przychody operacyjne	227 276,49	395 936,33
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	190 996,10	373 678,94
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	36 280,39	22 257,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	30 513,83	81 889,02
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 545,36	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	28 968,47	81 889,02
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	520 823,94	101 338,82
G. Przychody finansowe	1 146,93	2 335,13
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:	1 146,93	2 335,13
- od jednostek powiązanych	1 146,93	2 335,13
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	264 262,56	37 353,32
I. Odsetki, w tym:	236 638,25	22 682,52
- dla jednostek powiązanych	5 367,68	935,96
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	27 624,31	14 670,80
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	257 708,31	66 320,63
J. Podatek dochodowy	28 534,24	-47 380,40
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	229 174,07	113 701,03

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)	6 744 240,01	6 630 538,98
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 744 240,01	6 630 538,98
1. Kapitał podstawowy	122 400,00	122 400,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	122 400,00	122 400,00
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	122 400,00	122 400,00
2. Kapitał zapasowy	6 621 840,01	6 508 138,98
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 508 138,98	6 202 845,54
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	113 701,03	305 293,44
a) zwiększenie (z tytułu)	113 701,03	305 293,44
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	113 701,03	305 293,44
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	6 621 840,01	6 508 138,98
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		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		305 293,44
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		305 293,44
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		305 293,44
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		305 293,44
- podział zysku (ustawowo)		305 293,44
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)		
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	229 174,07	113 701,03
a) zysk netto	229 174,07	113 701,03
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 973 414,08	6 744 240,01
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 973 414,08	6 744 240,01

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	229 174,07	113 701,03
II. Korekty razem	-1 349 412,28	-4 553 231,46
1. Amortyzacja	506 708,70	217 585,72
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	172 611,72	24 263,44
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 545,36	
5. Zmiana stanu rezerw	113 778,17	30 093,57
6. Zmiana stanu zapasów	-1 364 327,49	-2 132 850,07
7. Zmiana stanu należności	575 098,34	-1 278 123,83
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	150 992,65	134 378,67
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 505 819,73	-1 548 578,96
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 120 238,21	-4 439 530,43

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	5 772,36	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 772,36	
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	12 764,96	164 513,41
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 764,96	124 513,41
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		40 000,00
a) w jednostkach powiązanych		40 000,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 992,60	-164 513,41
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 026 958,00	900 179,50
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	2 026 958,00	900 179,50
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	881 194,66	52 662,61
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	708 582,94	27 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	172 611,72	25 662,61
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 145 763,34	847 516,89
D. Przepływy pieniężne netto, razem	18 532,53	-3 756 526,95
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	18 532,53	-3 756 526,95
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	13 022,89	3 769 549,84
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	31 555,42	13 022,89
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	257 708,31	66 320,63
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	211 796,10	394 478,94
Pozostałe		
Dotacje (art. 12)	190 996,10	373 678,94
Rozwiązanie rezerwy (art. 12)	20 800,00	20 800,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 471 494,31	-55 873,31
Pozostałe	-1 578,38	-35 897,34
Odsetki od pożyczki (art. 12)	1 146,93	2 335,13
Rezerwa Train Life (art. 12)	-84 223,68	-676 135,39
Rezerwa Projekt 3 (art. 12)	1 475 188,13	647 817,73
Różnice kursowe niezrealizowane (art. 12)	65 956,91	6 006,56
Rozwiązanie rezerwy (art. 12)	15 004,40	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	335 609,64	1 993 501,47
Pozostałe	4 823,51	11 214,00
Kary, odszkodowania (art. 16)		11 574,36
Usługi inne (art. 16)	29 166,01	153 623,09
Składki ZUS (art. 16)		202 231,50
Wynagrodzenia (art. 16)		1 207 239,12
Podatki i opłaty (art. 16)	64 812,00	80 850,00
Amortyzacja (art. 16)	227 647,12	105 256,50
Koszt dotacji Go to Brand (art. 16)		220 964,94
Koszt dotacji "Szybka ścieżka" (art. 16)		
Odsetki (art. 16)	9 161,00	547,96
Reprezentacja (art. 16)		
Odpis aktualizujący należności (art. 16)		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	362 369,48	267 220,33
Pozostałe		
Odsetki od pożyczki (art. 16)	54 482,25	935,96

Składki ZUS niezapłacone (art. 16)	38 367,18	28 991,70
Wynagrodzenia (art. 16)	3 932,88	3 932,88
Koszty Train Life (art. 16)		31 103,21
Koszty Projekt 3 (art. 16)	235 557,31	143 277,97
Rezerwy (art. 16)	26 500,00	58 324,79
Różnice kursowe niezrealizowane (art. 16)	3 529,86	653,82
Materiały inne (art. 16)		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	263 823,02	1 740 785,93
Pozostałe	13 884,67	21 047,38
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne (art. 16)	179 819,95	122 107,28
Koszty podatkowe niebilansowe amortyzacja (art. 16)	6 224,85	20 846,66
Koszty projektów (art. 16)	63 893,55	1 576 784,61
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		247 650,87
Pozostałe		
Straty z lat ubiegłych (art. 7)		247 650,87
Odliczenie od dochodu - działalność B+R (art. 18d)		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Noty_objasniajace_2023_rok.pdf

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
Wartość brutto na początek okresu	3 098 581,79	0,00	6 637,23	0,00	3 105 219,02
Zwiększenia	0,00	-	-	-	0,00
Przeniesienia	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenia	-	-	-	-	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	3 098 581,79	0,00	6 637,23	0,00	3 105 219,02
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 567 968,99	0,00	6 637,23	0,00	1 574 606,22
Amortyzacja za okres	311 311,08	-	0,00	-	311 311,08
Umorzenie wartości sprzedanych i zlikwidowanych	-	-	-	-	0,00
Przeniesienia	-	-	-	-	0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 879 280,07	0,00	6 637,23	0,00	1 885 917,30
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenie	-	-	-	-	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	1 530 612,80	0,00	0,00	0,00	1 530 612,80
Wartość netto na koniec okresu	1 219 301,72	0,00	0,00	0,00	1 219 301,72

Koszty zakończonych prac rozwojowych Spółka odpisywała przez okres ekonomicznej użyteczności, który został oszacowany na 5 lat.

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym

	Grunty (w tym prawo użytkownika wieczyste go gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	732 113,80	0,00	16 212,51	748 326,31
Zwiększenia	-	-	12 764,96	-	0,00	12 764,96
Przeniesienia	-	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenia	-	-	24 475,13	-	-	24 475,13
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	720 403,63	0,00	16 212,51	736 616,14
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	0,00	393 508,62	0,00	14 071,67	407 580,29
Amortyzacja za okres	-	-	194 935,62	-	462,00	195 397,62
Umorzenie środków trwałych sprzedanych i zlikwidowanych	-	-	17 157,41	-	-	17 157,41

Przeniesienia	-	-	-	-	-	0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	571 286,83	0,00	14 533,67	585 820,50
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	0,00
Zwiększenia	-	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	338 605,18	0,00	2 140,84	340 746,02
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	149 116,80	0,00	1 678,84	150 795,64

3. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Spółka użytkuje na podstawie umów najmu lokal w Krakowie, w Rzeszowie oraz w Warszawie. Wartość użytkowanych na podstawie najmu nieruchomości nie jest Spółce znana.

4. Inwestycje długoterminowe – zmiana stanu w okresie obrotowym

4.1. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych (według tytułów)

	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Stan na początek okresu	7 500,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00
Zwiększenia, w tym:					
- nabycie	-	-	-	-	0,00
- wycena	-	-	-	-	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	43 143,42	-	43 143,42
Zmniejszenia, w tym:					
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	0,00
Stan na koniec okresu	7 500,00	0,00	43 143,42	0,00	50 643,42
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	0,00
Wartość netto na początek okresu	7 500,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00
Wartość netto na koniec okresu	7 500,00	0,00	43 143,42	0,00	50 643,42

4.2. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (według tytułów)

	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Stan na początek okresu	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
Zwiększenia, w tym:				-	

- nabycie	-	-	-	-	0,00
- wycena	-	-	-	-	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenia, w tym:					
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	0,00
Stan na koniec okresu	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	0,00
Wartość netto na początek okresu	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
Wartość netto na koniec okresu	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00

5. Zapasy

	31.12.2023	31.12.2022
Materiały		0
Półprodukty i produkty w toku	6 197 517,40	4 833 189,91
- Rozpoczęty projekt	1 067 258,22	1 067 258,22
- Taxi life	5 130 259,18	3 765 931,69
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
Zapasy razem (brutto)	6 197 517,40	4 833 189,91
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
Zapasy razem (netto)	6 197 517,40	4 833 189,91

6. Należności krótkoterminowe

6.1. Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek wg terminu płatności

	31.12.2023	31.12.2022
Należności nie wymagalne	695 680,00	731 914,64
Należności przeterminowane do 3 miesięcy	152 180,00	703 485,00
Należności przeterminowane powyżej 3 poniżej 6 miesięcy	0,00	0,00
Należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy	28,74	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	847 888,74	1 435 399,64
Odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	847 888,74	1 435 399,64

6.2. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

	31.12.2023	31.12.2022
- rozrachunki z tytułu CIT	70 900,00	70 900,00
- rozrachunki z tytułu VAT	105 980,56	93 199,00
- rozrachunki z ZUS	526,18	526,18
Należności razem (brutto)	177 406,74	164 625,18
Odpis aktualizujący wartość należności		
Należności razem (netto)	177 406,74	164 625,18

6.3. Pozostałe należności od jednostek pozostałych

	31.12.2023	31.12.2022
-rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00
-pozostałe	4 700,00	5376,50
Pozostałe należności razem	4 700,00	5 376,50

7. Krótkoterminowe aktywa finansowe

7.1. Środki pieniężne

	31.12.2023	31.12.2022
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	31 555,42	13 022,89
Środki pieniężne na rachunkach VAT	0,00	0,00
Środki pieniężne razem	31 555,42	13 022,89

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2023	31.12.2022
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- domeny	0,00	400,00
- licencje	14 902,41	20 291,31
- podpis elektroniczny	0,00	271,17
- ubezpieczenia majątku spółki, OC	3 036,25	2 371,25
- pozostałe	2 560,50	1 348,33
- bilety lotnicze	6 233,90	0,00
- Meerkat	2 123 005,86	647 817,73
- Train life	0,00	84 223,68
Razem	2 149 738,92	756 723,47

9. Kapitał własny

	31.12.2023	31.12.2022
Stan na początek roku obrotowego	122 400,00	122 400,00
Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	122 400,00	122 400,00

10. Kapitał podstawowy

Struktura kapitału zakładowego wygląda następująco:

Seria	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii
A	imienne, nieuprzywilejowane	650 000,00	0,10	65 000,00
B	imienne, nieuprzywilejowane	370 000,00	0,10	37 000,00
C	imienne, nieuprzywilejowane	34 000,00	0,10	3 400,00
F	imienne, nieuprzywilejowane	170 000,00	0,10	17 000,00
Razem		1 224 000,00		122 400,00

Na dzień bilansowy akcjonariuszami Spółki byli:

	Liczba udziałów lub akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Marcin Jaśkiewicz	390 000,00	31,86	390 000,00	31,86
Grzegorz Ociepka	260 000,00	21,24	260 000,00	21,24
Leonardo Fund ASI Sp. z o.o.	221 000,00	18,06	221 000,00	18,06
Pozostali dotychczasowi Akcjonariusze	183 000,00	14,95	183 000,00	14,95
Nowi Akcjonariusze (akcje serii F)	170 000,00	13,89	170 000,00	13,89
Razem	1 224 000,00	100,00	1 224 000,00	100,00

11. Wynik finansowy

Zysk netto za okres obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wyniósł 229 174,07 zł. Zgodnie z propozycją Zarządu Spółki zysk za rok 2023 zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy.

12. Rezerwy na zobowiązania

12.1. Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	31.12.2023	31.12.2022
Stan na początek okresu	125 317,05	87 792,26
Zwiększenia:		
- rezerwa na urlopy	0,00	37 524,79
Rozwiązanie rezerwy na urlop	15 004,40	0,00
Stan na koniec okresu	110 312,65	125 317,05

12.2. Zmiana stanu pozostałych rezerw

	31.12.2023	31.12.2022
Stan na początek okresu	20 800,00	20 800,00
Zwiększenia:		
- rezerwa na zobowiązania wynikające z badania sprawozdania finansowego	26 500,00	20 800,00
Rozwiązanie:		
- rezerwa na zobowiązania wynikające z badania sprawozdania finansowego	20 800,00	20 800,00
Stan na koniec okresu	26 500,00	20 800,00

12.3. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2023	31.12.2022
Stan na początek okresu	83 273,71	90 704,93
Zwiększenia:		
- rezerwa z tyt. podatku odroczonego	123 082,57	0,00
Rozwiązanie:		
- rezerwa z tyt. podatku odroczonego	0,00	7 431,22
Stan na koniec okresu	206 356,28	83 273,71

13. Zobowiązania krótkoterminowe

13.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	31.12.2023	31.12.2022
Intelicar Sp. z o. o.	25 830,00	45 430,00
Razem	25 830,00	45 430,00

13.2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek

	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania nie wymagalne	217 921,85	103 830,68
Zobowiązania przeterminowane poniżej 3 miesięcy	27 117,85	18 191,91
Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 poniżej 6 miesięcy	0,00	0,00
Zobowiązania przeterminowane powyżej 6 miesięcy	0,00	475,69
Razem	245 039,70	122 498,28

13.3. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31.12.2023	31.12.2022
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	51 352,00	30 140,00
Rozrachunki z ZUS	380 193,48	319 437,65
Podatek od towarów i usług VAT	0,00	0,00
Pozostałe	18 151,95	11 838,57
Razem	449 697,43	361 416,22

13.4. Pozostałe zobowiązania

	31.12.2023	31.12.2022
- z tytułu wynagrodzeń	274 111,99	279 494,93
- środki pieniężne na rachunkach technicznych	23 776,45	18 351,70
- zobowiązania wobec pracowników	2 569,28	0,00
Razem	300 457,72	297 846,63

14. Kredyty i pożyczki

Nazwa banku /pożyczkodawcy	Rodzaj zobowiązania	Data podpisania umowy	Data zapadalności	Kwota subwencji/pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2023r
Alior Bank Spółka Akcyjna	kredyt w rachunku bieżącym	11.05.2023	10.05.2024	800 000,00	690 096,56
Fingames Fundi Sp. z o. o.	pożyczka	10.05.2023	04.09.2024	240 000,00 EUR	1 061 052,28
Fingames Fundi Sp. z o. o.	pożyczka	06.11.2023	28.02.2024	100 000,00 EUR	439 808,90
Razem					2 190 957,74

15. Rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2023	31.12.2022
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Długoterminowe:	0,00	0,00
Krótkoterminowe:	643 288,49	661 544,44
- Program Operacyjny Inteligentny Rozwój "Szybka ścieżka"	642 051,75	659 915,02
- Traffic AI	1 236,74	1 629,42
Razem	643 288,49	661 544,44

16. Sprzedaż rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
Przychody od wydawców	6 936 492,85	5 051 777,04
Zmiana stanu produktów	1 366 378,49	2 102 378,73
Usługi inne	34 390,86	38 114,13
Razem	8 337 262,20	7 192 269,90

17. Pozostałe koszty rodzajowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
Podróże służbowe	4 647,04	2 570,38
Reprezentacja	0,00	0,00
Razem	4 647,04	2 570,38

18. Pozostałe przychody operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	190 996,10	373 678,94
Umorzenie pożyczki PFR	0,00	0,00
Rozwiązane rezerwy na urlopy	15 004,40	0,00
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania wynikające z badania sprawozdania finansowego	20 800,00	20 800,00
Pozostałe	475,99	1 457,39
Razem	227 276,49	395 936,33

19. Pozostałe koszty operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 545,36	0,00
Odszkodowania, kary i grzywny	0,00	12 973,36
Rezerwa na urlopy	0,00	37 524,79
Rezerwa na zobowiązania wynikające z badania sprawozdania finansowego	26 500,00	20 800,00
Odpis aktualizujący należności	0,00	0,00
Pozostałe	2 468,47	10 590,87
Razem	30 513,83	81 889,02

20. Przychody finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
Odsetki od lokaty	0,00	0,00
Odsetki pozostałe	0,00	0,00
Odsetki od pożyczki	1 146,93	2 335,13
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
Razem	1 146,93	2 335,13

21. Koszty finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
Odsetki od pożyczki	130 593,70	935,96
Odsetki od kredytu	68 942,48	21 176,40
Odsetki budżetowe	9 161,00	547,96
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Ujemne różnice kursowe	23 624,31	12 004,16
Pozostałe w tym:	31 941,07	2 688,84
-odsetki od zobowiązań	25,12	22,20
Razem	264 262,56	37 353,32

22. Podatek dochodowy

22.1. Podatek dochodowy wykazany w Rachunku Zysków i Strat

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
Bieżący podatek dochodowy	0,00	0,00
Dotyczący roku obrotowego	0,00	0,00
Odroczony podatek dochodowy	28 534,24	-47 380,40
Podatek dochodowy	28 534,24	-47 380,40

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

	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
środki trwałe	12 764,96	0,00
– w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
Razem	12 764,96	0,00

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

Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które zostały poniesione w 2023 roku nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.

25. Kursy przyjęte do wyceny

Wycenę wyrażonych w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne, należności i zobowiązania przelicza się na dzień bilansowy na złote po kursie średnim dla danej waluty ustalonym przez NBP.

kurs USD = 3,9350

kurs EUR = 4,3480

26. Zatrudnienie

Spółka na dzień bilansowy zatrudniała 31 pracowników na umowę o pracę. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w roku 2023 wyniosło 32,00. Wszyscy zatrudnieni przez Spółkę pracownicy zaliczają się do kategorii pracowników umysłowych.

27. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym, w skład organów zarządzających i nadzorujących

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
Wynagrodzenia członków zarządu	171 600,00	281 700,00
Wynagrodzenia członków organów nadzorczych	0,00	0,00
Razem	171 600,00	281 700,00

28. Wynagrodzenie biegłego lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie w roku 2023 wypłacone biegłym rewidentom wyniosło:

- a) 20 800,00 zł netto za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego.

29. Zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

30. Dokonane w roku zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową

Nie dotyczy

31. Informacja o braku rozpoznanych okoliczności mogących mieć wpływ na zagrożenie kontynuacji działalności

- Istnieje coraz więcej dowodów na to, że rozprzestrzenianie się wirusa Covid-19 może mieć tymczasowy wpływ na gospodarkę, a tym samym potencjalnie na wartość i wydajność aktywów Spółki. Jednak na tym etapie i biorąc pod uwagę bardzo wysoką niepewność związaną z pandemią, nie można dokładnie oszacować możliwego wpływu finansowego na sprawozdanie finansowe. Według szacunków Zarządu, biorąc pod uwagę strukturę aktywów obrotowych i zobowiązań krótkoterminowych oraz inwestycji krótkoterminowych (w tym środków na rachunkach) Spółka będzie w stanie prowadzić działalność i regulować swoje zobowiązania. Biorąc pod uwagę powyższe Spółka nie przewiduje zagrożenia kontynuacji działalności w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- W dniu 24 lutego 2022 r. wybuchła wojna na terenie Ukrainy. Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację w kraju, monitoruje ryzyko oraz podejmuje niezbędne kroki, włącznie ze zwiększeniem procedur bezpieczeństwa, mające na celu ochronę majątku Spółki. Na moment bieżący, konflikt na Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na sytuację firmy. Spółka nie zatrudnia pracowników pochodzących z Ukrainy, nie ma rynków zbytu ani na Ukrainie ani w Rosji, surowce i materiały wykorzystywane do produkcji nie pochodzą z tych krajów, współpracujące firmy transportowe również nie zatrudniają pracowników z Ukrainy. Mimo, iż sytuacja jest bardzo dynamiczna oraz nieprzewidywalna, na ten moment, Zarząd Spółki nie przewiduje zagrożenia kontynuacji działalności w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

32. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Spółka Simteract S. A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej wraz z podmiotem zależnym:

- Coddee Sp. z o.o. (Simteract S. A. posiada 100% udziałów)

Grupa nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2023 zgodnie z art. 58 oraz art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

W zestawieniach poniżej podano dane finansowe Coddee Sp. z o.o.

Nazwa podmiotu	Przychody netto ze sprzedaży w 2023	Przychody finansowe w 2023	Wynik finansowy na dzień 31.12.2023	Przychody netto ze sprzedaży w 2022	Przychody finansowe w 2022	Wynik finansowy na dzień 31.12.2022
Coddee Sp. z o.o.	3 000,00	0,00	-5 009,69	2 979,66	0,00	-9 747,64

2023						
Nazwa podmiotu	Wartość aktywów	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/strata z lat ubiegłych	Zysk/strata netto na 31.12.2023
Coddee Sp. z o.o.	4 436,81	7 500,00	52 374,87	0,00	-95 657,14	-5 009,69

2022						
Nazwa podmiotu	Wartość aktywów	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/strata z lat ubiegłych	Zysk/strata netto na 31.12.2022
Coddee Sp. z o. o.	6 173,50	7 500,00	62 122,51	0,00	-95 657,14	-9 747,64

Transakcje pomiędzy spółkami w 2022 i 2023 r.:

- w 2022 r. miały miejsce transakcje wynajmu biura na rzecz Spółki Coddee Sp. z o. o. o łącznej wartości 700,00 zł netto,
- w 2023 r. miały miejsce transakcje wynajmu biura na rzecz Spółki Coddee Sp. z o. o. o łącznej wartości 1 200,00 zł netto.

33. Transakcje z podmiotami, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale

Spółka Simteract S.A. posiada zaangażowanie w kapitale podmiotu:

- Intelicar Sp. z o.o. (Simteract S. A. posiada 15,25% udziałów)

W zestawieniach poniżej podano dane finansowe Intelicar Sp. z o.o.

Nazwa podmiotu	Przychody netto ze sprzedaży w 2023	Przychody finansowe w 2023	Wynik finansowy na dzień 31.12.2023	Przychody netto ze sprzedaży w 2022	Przychody finansowe w 2022	Wynik finansowy na dzień 31.12.2022
Intelicar Sp. z o. o.	435 800,00	4,75	-200 289,96	435 800,00	4,75	-200 289,96

2023						
Nazwa podmiotu	Wartość aktywów	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/strata z lat ubiegłych	Zysk/strata netto na 31.12.2023
Intelicar Sp. z o. o.	32 110,15	5 900,00	88 051,77	0,00	0,00	-97 183,53

2022						
Nazwa podmiotu	Wartość aktywów	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/strata z lat ubiegłych	Zysk/strata netto na 31.12.2022
Intelicar Sp. z o. o.	522 075,28	5 900,00	288 341,73	0,00	0,00	-200 289,96

Transakcje pomiędzy spółkami w 2022 i 2023 r.:

- w 2022 r. Intelicar Sp. z o. o. świadczył na rzecz Simteract S. A. usługi na podstawie Umowy Licencyjnej o wartości 435 800,00 zł netto,
- w 2023 r. Intelicar Sp. z o. o. świadczył na rzecz Simteract S. A. usługi na podstawie Umowy Licencyjnej o wartości 345 000,00 zł netto,

34. Informacje uzupełniające

Inne, niewymienione powyżej zagadnienia, o których mowa w Załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, nie wystąpiły w Spółce w okresie bieżącym i porównawczym.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Ewa Magdalena Dziewit dnia 2024-05-16

Marcin Jaśkiewicz dnia 2024-05-16