

# **RAPORT ROCZNY**

**Spółki VERBICOM S.A.**

**za okres**

**od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

## Spis Treści

1. Pismo Zarządu .....	3
2. Wybrane dane finansowe .....	4
3. Opis organizacji grupy kapitałowej .....	5
4. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją .....	5
5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją .....	5
6. Roczne sprawozdanie finansowe .....	6
6.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	6
6.2. Bilans .....	16
6.3. Rachunek zysków i strat .....	20
6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym .....	21
6.5. Rachunek przepływów pieniężnych .....	23
6.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	25
7. Sprawozdanie Zarządu z działalności .....	<a href="#">3536</a>
8. Oświadczenie Zarządu .....	<a href="#">Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.39</a>
9. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego .....	<a href="#">3941</a>
10. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego .....	<a href="#">4042</a>

LIST PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

w imieniu Zarządu Spółki Verbicom S.A. mam zaszczyt przedstawić Państwu jednostkowy raport roczny Verbicom za 2023 rok, a także podsumować najważniejsze wydarzenia i cele osiągnięte przez Spółkę w minionym roku.

W 2023 roku Verbicom starał się utrzymać i rozwijać swoją pozycję na rynku, realizując szereg inicjatyw skoncentrowanych na zwiększeniu konkurencyjności i efektywności operacyjnej.

Strategiczne decyzje podjęte w minionych latach, dotyczące zmiany i rozszerzenia profilu prowadzonej działalności oraz ścisłej kontroli kosztów pozwoliły w minionym roku Spółce uzyskać pozytywne wyniki finansowe, na co liczyliśmy. Mimo, że przychody ze sprzedaży w stosunku do 2022 roku zmalały i wyniosły 8,40 mln zł, to zysk netto ukształtował się na poziomie 0,54 mln zł, czyli ponad 0,1 mln zł więcej, niż wynik roku 2022.

W roku 2023 roku Spółka będzie kontynuowała dotychczasową politykę, zakładającą utrzymanie pozycji wiodącego przedstawiciela firm EXTREME, FORTINET oraz UNIFY w Polsce. Na bieżąco monitorujemy otoczenie rynkowe Spółki, a w związku ze zmianami obserwowanymi na rynku usług integratorskich nie wykluczamy dalszej ekspansji geograficznej, realizowanej głównie poprzez tworzenie kolejnych biur regionalnych. Kontynuujemy także nasze projekty deweloperskie jako te, które pozwalają uzyskiwać satysfakcjonujące stopy zwrotu z posiadanego przez Spółkę kapitału. Analizowane przez nas warianty są przede wszystkim podporządkowane rachunkowi ekonomicznemu tak, aby zapewniały zwrot naszym Akcjonariuszom.

W imieniu Zarządu Verbicom S.A. chciałbym podziękować Państwu za zaufanie oraz zachęcić do lektury jednostkowego raportu rocznego.

Z poważaniem,

Bolesław Zając

Prezes Zarządu Verbicom S.A.

## 2. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2023		Stan na 31.12.2022	
	PLN		EUR	
<b>Kapitał własny</b>	13 034 340,38	12 592 312,07	2 997 778,38	2 684 985,20
<b>Kapitał zakładowy</b>	802 466,30	802 466,30	184 559,87	171 105,20
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	4 713 999,90	4 879 048,79	1 084 176,61	1 040 331,09
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	260 180,98	352 001,56	59 839,23	75 055,24
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	4 100 320,80	4 108 844,13	943 036,06	876 104,85
<b>Aktywa razem</b>	17 748 340,28	17 471 360,86	4 081 954,99	3 725 316,29
<b>Należności długoterminowe</b>	58 170,00	39 883,77	13 378,56	8 504,18
<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 213 912,30	2 732 279,92	279 188,66	582 588,10
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	1 220 070,13	1 513 261,68	280 604,91	322 663,95

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2023 do 31.12.2023		okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	
	PLN		EUR	
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	8 402 016,29	10 095 945,54	1 855 405,06	2 153 434,20
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	-483 517,86	-153 382,34	-106 774,55	-32 715,98
<b>Amortyzacja</b>	321 869,22	337 920,13	71 077,91	72 077,33
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	-441 362,32	-132 248,71	-97 465,40	-28 208,24
<b>Zysk (strata) brutto</b>	506 003,94	432 952,17	111 740,12	92 347,37
<b>Zysk (strata) netto</b>	542 682,94	418 352,17	119 839,89	89 233,23
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	1 473 760,03	534 040,88	325 448,29	113 909,28
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	-1 694 824,15	427 006,89	-374 265,56	91 079,26
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	-72 127,43	-1 507 640,71	-15 927,80	-321 575,14
<b>Przepływy pieniężne netto, razem</b>	-293 191,55	-546 592,94	-64 745,06	-116 586,60
<b>Liczba akcji (w szt.)</b>	8 024 663	8 024 663	8 024 663,00	8 024 663,00
<b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą</b>	0,07	0,05	0,01	0,01
<b>Wartość księgowa na jedną akcję</b>	1,62	1,57	0,36	0,33

Przeliczenia kursu	2023	2022
<b>Kurs euro na dzień bilansowy</b>	4,3480	4,6899
<b>Średni kurs euro w okresie</b>	4,5284	4,6883

**3. Opis organizacji grupy kapitałowej**

Nie dotyczy.

**4. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją**

Nie dotyczy.

**5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją**

Nie dotyczy.

## **6. Roczne sprawozdanie finansowe**

### **6.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

#### **1. INFORMACJE OGÓLNE**

Verbicom Spółka Akcyjna ("Spółka") została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 15 stycznia sierpnia 2008 roku.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, Poznań - Nowe Miasto i Wilda VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000298020.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 631186720. Siedziba Spółki mieści się pod adresem 60-348 Poznań, ul. Skarbka 36.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Okres sprawozdawczy: 01.01.2023 – 31.12.2023

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest dystrybucja sprzętu telekomunikacyjnego.

#### **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 DzU. z 2013 roku, poz. 330, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

#### 4.2. *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

- Koszty zakończonych prac rozwojowych 1 rok
- Patenty, licencje, znaki firmowe 2 lata
- Oprogramowanie komputerowe 2 lata
- Wartość firmy 5 lat
- Inne wartości niematerialne i prawne 5 lat

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 dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

#### 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 "Wartości niematerialnych i prawnych" jako „wartość firmy”.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Wartość firmy 5 lat

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

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanej wartości firmy nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych związanych z nią. Jeśli istnieją przesłanki przeprowadzany jest test na trwałą utratę wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

#### 4.4. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub 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. Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu.

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, który kształtuje się następująco:

- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 25 lat
- Urządzenia techniczne i maszyny 3-5 lat
- Środki transportu 5 lat
- Inne środki trwałe 3-5 lat

Składniki majątku o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości początkowej niższej niż 6.000,00 złotych odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 8.000,00 złotych, amortyzowane są jednorazowo w dacie przyjęcia ich do użytkowania.

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.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.



#### 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 lub/i przychodów z najmu.

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, który kształtuje się następująco:

- Budynki i budowle 25 lat
- Wartości niematerialne i prawne 5 lat

#### 4.7. *Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe*

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe 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.

#### 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) rynkowej lub według ceny nabycia, 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 uiszczoną 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.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

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. Kwotą 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.

#### 4.10. *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.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością, co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są, jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej.

#### 4.11. *Zapasy*

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny zakupu lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto.

Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów towarów zalegających na magazynie ustala się wg następujących zasad:

- 1) Towary i materiały zakupione w roku R-2 gdzie R to rok objęty sprawozdaniem finansowym - odpis aktualizujący w wysokości 50% wartości zapasów.
- 2) Towary i materiały zakupione w roku poprzedzającym rok ujęty w pkt. 1 (R-3) – odpis aktualizujący w wysokości 75% wartości zapasów.
- 3) Towary i materiały zakupione w latach poprzedzających rok ujęty w pkt. 2 (R-4, R-5, ...) – odpis aktualizujący w wysokości 100% wartości zapasów.

#### 4.12. *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.

#### 4.13. *Transakcje w walucie obcej*

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest

możliwe 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:

	<b>31 grudnia 2022 roku</b>	<b>31 grudnia 2023 roku</b>
<b>USD</b>	4,4018	3,9350
<b>EUR</b>	4,6899	4,3480

#### *4.14. 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.

#### *4.15. Rozliczenia międzyokresowe*

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

#### *4.16. Kapitał podstawowy*

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

#### *4.17. 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 uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

#### *4.18. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu*

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Kredyt w rachunku bieżącym wyceniany jest w kwocie wymagającej zapłaty.

#### 4.19. *Odroczony podatek dochodowy*

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji niestanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba, że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

#### *4.20. Uznawanie przychodów*

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

##### *4.20.1 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, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

##### *4.20.2. Świadczenie usług*

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

##### *4.20.3. Odsetki*

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

##### *4.20.4. Dywidendy*

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy/Wspólników Spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

## 6.2. Bilans

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>5 629 009,02</b>	<b>4 014 951,78</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>511 461,79</b>	<b>833 331,01</b>
1. Środki trwałe	511 461,79	833 331,01
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	32 691,57	43 545,59
d) środki transportu	478 004,89	788 236,09
e) inne środki trwałe	765,33	1 549,33
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>58 170,00</b>	<b>39 883,77</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	58 170,00	39 883,77
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>4 961 916,67</b>	<b>2 997 650,00</b>
1. Nieruchomości	1 964 266,67	
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 981 330,00	2 981 330,00
a) w jednostkach powiązanych	2 961 330,00	2 981 330,00
- udziały lub akcje	2 961 330,00	2 981 330,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	20 000,00	
- udziały lub akcje	20 000,00	
- 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	16 320,00	16 320,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>97 460,56</b>	<b>144 087,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	97 179,00	180 711,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	281,56	



Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>12 119 331,26</b>	<b>13 456 409,08</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>39 168,50</b>	<b>578 202,24</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	39 168,50	569 678,81
5. Zaliczki na dostawy		8 523,43
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 213 912,30</b>	<b>2 732 279,92</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	219 018,34	216 906,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	159 778,26	157 666,77
- do 12 miesięcy	159 778,26	157 666,77
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	59 240,08	59 240,08
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		
2. Należności od pozostałych jednostek	994 893,96	2 515 373,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	792 134,61	2 222 232,98
- do 12 miesięcy	792 134,61	2 222 232,98
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	43 200,00	102 896,00
c) inne	159 559,35	190 244,09
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>10 801 824,84</b>	<b>10 068 442,91</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 801 824,84	10 068 442,91
a) w jednostkach powiązanych	5 508 070,12	8 309 035,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	5 508 070,12	8 309 035,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	4 073 684,59	246 146,23
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	4 073 684,59	246 146,23
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 220 070,13	1 513 261,68
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	66 338,97	115 916,95
- inne środki pieniężne	1 153 731,16	1 397 344,73
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>64 425,62</b>	<b>77 484,01</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>17 748 340,28</b>	<b>17 471 360,86</b>

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>13 034 340,38</b>	<b>12 592 312,07</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	802 466,30	802 466,30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	<b>12 451 560,10</b>	<b>12 113 454,56</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 639 912,36	1 639 912,36
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 000 000,00	1 000 000,00
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	<b>-1 762 368,96</b>	<b>-1 741 960,96</b>
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	<b>542 682,94</b>	<b>418 352,17</b>
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>4 713 999,90</b>	<b>4 879 048,79</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	<b>353 498,12</b>	<b>418 203,10</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	185 607,00	269 194,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	130 391,12	116 509,10
- długoterminowa	19 094,07	19 360,47
- krótkoterminowa	111 297,05	97 148,63
3. Pozostałe rezerwy	37 500,00	32 500,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	37 500,00	32 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe	<b>260 180,98</b>	<b>352 001,56</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	260 180,98	352 001,56
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	217 418,77	309 239,35
d) inne	42 762,21	42 762,21
III. Zobowiązania krótkoterminowe	<b>4 100 320,80</b>	<b>4 108 844,13</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	214 782,30	37 551,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	214 782,30	37 551,89
- do 12 miesięcy	214 782,30	37 551,89
- 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	3 885 538,50	4 071 292,24
a) kredyty i pożyczki	3 261 628,48	2 686 654,73
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	94 188,64	233 348,87
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	364 920,21	957 276,47
- do 12 miesięcy	364 920,21	957 276,47
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	155 010,55	189 195,13
h) z tytułu wynagrodzeń		63,03
i) inne	9 790,62	4 754,01
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

- długoterminowe

- krótkoterminowe

**PASYWA RAZEM:**

**17 748 340,28**

**17 471 360,86**

### 6.3. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2023	2022
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>8 402 016,29</b>	<b>10 095 945,54</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	110 338,88	169 503,58
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 330 750,93	5 366 749,04
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	2 071 265,36	4 729 196,50
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>8 885 534,15</b>	<b>10 249 327,88</b>
I. Amortyzacja	321 869,22	337 920,13
II. Zużycie materiałów i energii	1 009 828,80	1 025 936,69
III. Usługi obce	3 306 245,51	3 028 418,36
IV. Podatki i opłaty, w tym:	15 528,06	15 796,58
<i>- podatek akcyzowy</i>		
V. Wynagrodzenia	2 192 646,47	1 948 305,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	337 175,14	353 016,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	330 324,32	447 026,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 371 916,63	3 092 908,36
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-483 517,86</b>	<b>-153 382,34</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>98 499,10</b>	<b>90 423,16</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 067,20	5 067,20
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	42 435,68	
IV. Inne przychody operacyjne	56 063,42	85 355,96
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>56 343,56</b>	<b>69 289,53</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		11 700,60
III. Inne koszty operacyjne	56 343,56	57 588,93
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-441 362,32</b>	<b>-132 248,71</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 296 016,00</b>	<b>925 444,35</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	500 000,00	71 357,99
<i>- od jednostek powiązanych</i>	500 000,00	71 357,99
<i>- od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
II. Odsetki, w tym:	796 016,00	854 086,36
<i>- od jednostek powiązanych</i>	385 108,95	740 613,61
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>348 649,74</b>	<b>360 243,47</b>
I. Odsetki, w tym:	335 873,74	343 887,86
<i>- dla jednostek powiązanych</i>		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	12 776,00	16 355,61
<b>K. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>506 003,94</b>	<b>432 952,17</b>
L. Podatek dochodowy	-36 679,00	14 600,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>N. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>542 682,94</b>	<b>418 352,17</b>

## 6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Treść pozycji	2023	2022
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>12 592 312,07</b>	<b>12 414 699,79</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>12 592 312,07</b>	<b>12 414 699,79</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>802 466,30</b>	<b>802 466,30</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	802 466,30	802 466,30
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- z kapitału zapasowego		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
<b>4. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>12 113 454,56</b>	<b>10 966 658,97</b>
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	338 105,54	1 146 795,59
a) zwiększenia (z tytułu)	338 105,54	1 146 795,59
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- sprzedaży akcji własnych powyżej ceny zakupu		
- różnica z wyceny rozchodowych śr. trwałych		
- podziału zysku	338 105,54	1 146 795,59
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- pokrycie kosztów emisji		
- wypłata dywidendy		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	12 451 560,10	12 113 454,56
<b>5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
-		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
<b>6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wpłat na poczet akcji serii C		
- wpłat na poczet akcji serii D		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- nabycie akcji /rejestracja w KRS/		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 323 608,79</b>	<b>-354 425,48</b>
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	418 352,17	1 387 535,48
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		

b) korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	418 352,17	1 387 535,48
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)	418 352,17	1 387 535,48
- wypłata dywidendy	80 246,63	240 739,89
- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	338 105,54	1 146 795,59
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 741 960,96	1 741 960,96
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych	20 408,00	
7.6. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 762 368,96	1 741 960,96
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty zyskiem		
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 762 368,96	1 741 960,96
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 762 368,96	-1 741 960,96
<b>8. Wynik netto</b>	<b>418 352,17</b>	<b>1 387 535,48</b>
a) zysk netto	542 682,94	418 352,17
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>13 034 340,38</b>	<b>12 592 312,07</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>13 034 340,38</b>	<b>12 592 312,07</b>

## 6.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2023	2022
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>542 682,94</b>	<b>418 352,17</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>931 077,09</b>	<b>115 688,71</b>
1. Amortyzacja	321 869,22	337 920,13
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-960 142,26	-581 556,49
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-5 067,20
5. Zmiana stanu rezerw	-64 704,98	7 345,81
6. Zmiana stanu zapasów	539 033,74	843 621,89
7. Zmiana stanu należności	1 500 081,39	-456 211,51
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-444 336,85	-141 030,93
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	59 684,83	110 667,01
10. Inne korekty	-20 408,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>1 473 760,03</b>	<b>534 040,88</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>979 442,52</b>	<b>1 635 649,06</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		26 211,11
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	979 442,52	1 609 437,95
a) w jednostkach powiązanych	644 931,24	1 261 971,60
b) w pozostałych jednostkach	334 511,28	347 466,35
-zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	246 146,23	222 996,35
- odsetki	88 365,05	113 472,75
- inne wpływy z aktywów finansowych		10 997,25
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 674 266,67</b>	<b>1 208 642,17</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 964 266,67	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	710 000,00	1 208 642,17
a) w jednostkach powiązanych	710 000,00	1 208 642,17
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 694 824,15</b>	<b>427 006,89</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>600 000,00</b>	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
2. Kredyty i pożyczki	600 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>672 127,43</b>	<b>1 507 640,71</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	80 246,63	240 739,89
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	36 654,73	689 865,55
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	230 980,81	233 147,41
8. Odsetki	324 245,26	343 887,86
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-72 127,43</b>	<b>-1 507 640,71</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-293 191,55</b>	<b>-546 592,94</b>

<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-293 191,55</b>	<b>-546 592,94</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 513 261,68</b>	<b>2 059 854,62</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>1 220 070,13</b>	<b>1 513 261,68</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		



## 6.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

#### 2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

#### 3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

#### 4. KOREKTA BŁĘDU PODSTAWOWEGO

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

#### 5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

#### 6. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, ZAWIERAJĄCY STAN TYCH AKTYWÓW NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU: AKTUALIZACJI WARTOŚCI, NABYCIA, ROZCHODU, PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNEGO ORAZ STAN KOŃCOWY, A DLA MAJĄTKU AMORTYZOWANEGO – PODOBNE PRZEDSTAWIENIE STANÓW I TYTUŁÓW ZMIAN DOTYCHCZASOWEJ AMORTYZACJI LUB UMORZENIA

a) Stan i zmiany w zakresie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

I.p.	Wyszczególnienie	Urządzenia i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
1	2	3	4	5	6
1.	Wartość brutto (BO)	491 139,94 zł	1 897 273,11 zł	69 407,60 zł	2 457 820,65 zł
2.	Zwiększenie:	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	w tym z tytułu nabycia	- zł	- zł	- zł	- zł
4.	w tym z tytułu przyjęcia nowych środków do użytkowania na podst. umowy leasingu finansowego	- zł	- zł	- zł	- zł
5.	Zmniejszenie:	- zł	- zł	- zł	- zł
6.	w tym z tytułu sprzedaży	- zł	- zł	- zł	- zł

7.	w tym z tytułu likwidacji	- zł	- zł	- zł	- zł
8.	<b>Wartość brutto (BZ)</b>	<b>491 139,94 zł</b>	<b>1 897 273,11 zł</b>	<b>69 407,60 zł</b>	<b>2 457 820,65 zł</b>
9.	<b>Umorzenie (BO)</b>	<b>447 594,35 zł</b>	<b>1 109 037,02 zł</b>	<b>67 858,27 zł</b>	<b>1 624 489,64 zł</b>
10.	Zwiększenie:	10 854,02 zł	310 231,20 zł	784,00 zł	321 869,22 zł
11.	w tym z tytułu amortyzacji za 2023	10 854,02 zł	310 231,20 zł	784,00 zł	321 869,22 zł
12.	Zmniejszenie:	- zł	- zł	- zł	- zł
13.	w tym z tytułu sprzedaży	- zł	- zł	- zł	- zł
14.	w tym z tytułu likwidacji	- zł	- zł	- zł	- zł
15.	<b>Umorzenie (BZ)</b>	<b>458 448,37 zł</b>	<b>1 419 268,22 zł</b>	<b>68 642,27 zł</b>	<b>1 946 358,86 zł</b>
16.	Wartość netto (BO)	43 545,59 zł	788 236,09 zł	1 549,33 zł	833 331,01 zł
17.	<b>Wartość netto (BZ)</b>	<b>32 691,57 zł</b>	<b>478 004,89 zł</b>	<b>765,33 zł</b>	<b>511 461,79 zł</b>

b) Środki trwałe w budowie – nie dotyczy.

c) Stan i zmiany w zakresie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. – przede wszystkim oprogramowanie komputerowe i licencje.

I.p.	Wyszczególnienie	Oprogramowanie
1	2	3
1.	Wartość brutto (BO)	<b>41 647,37 zł</b>
2.	Zwiększenie-zakup	- zł
3.	Zmniejszenie	- zł
4.	<b>Wartość brutto (BZ)</b>	<b>41 647,37 zł</b>
5.	<b>Umorzenie (BO)</b>	<b>41 647,37 zł</b>
6.	Zwiększenie-amortyzacja	- zł
7.	Zmniejszenie	- zł
8.	<b>Umorzenie (BZ)</b>	<b>41 647,37 zł</b>
9.	Wartość netto (BO)	- zł
10.	<b>Wartość netto (BZ)</b>	- zł

d) Stan i zmiany w zakresie inwestycji długoterminowych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

I.p.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Udziały i akcje w jednostkach powiązanych	Udziały i akcje w poz. jedn. w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	Udzielone pożyczki długoterm. pozostałym jednostkom	Inne inwestycje długoterminowe	SUMA
1	2	3	4	5	6	7	8
1	<b>Wartość początkowa brutto (BO)</b>	- zł	<b>3 151 330,00 zł</b>	- zł	- zł	<b>16 320,00 zł</b>	<b>3 167 650,00 zł</b>
2.	Zwiększenie	1 964 266,67 zł	- zł	20 000,00 zł	- zł	- zł	1 984 266,67 zł
3.	Zmniejszenie	- zł	20 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	20 000,00 zł
4.	<b>Wartość końcowa brutto (BZ)</b>	<b>1 964 266,67 zł</b>	<b>3 131 330,00 zł</b>	<b>20 000,00 zł</b>	- zł	<b>16 320,00 zł</b>	<b>5 131 916,67 zł</b>

5.	Wartość odpisów aktualizujących (BO)	- zł	-170 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	-170 000,00 zł
6.	Zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
7.	Zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
8.	Wartość odpisów aktualizujących (BZ)	- zł	-170 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	-170 000,00 zł
9.	Wartość netto (BO)	- zł	2 981 330,00 zł	- zł	- zł	16 320,00 zł	2 997 650,00 zł
10.	Wartość netto (BZ)	1 964 266,67 zł	2 961 330,00 zł	20 000,00 zł	- zł	16 320,00 zł	4 961 916,67 zł

## 7. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU

Środki transportu używane na podstawie umów leasingu są ujmowane w aktywach jako środki trwałe i amortyzowane. Na podstawie umów najmu są używane biura i magazyny, w których jest prowadzona działalność gospodarcza.

## 8. DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI, ZE WSKAZANIEM STANU NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw	129,15 zł	- zł	129,15 zł	- zł	- zł

## 9. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI INWESTYCJI KRÓTKOTERMINOWYCH, ZAWIERAJĄCY STAN TYCH AKTYWÓW NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU: AKTUALIZACJI WARTOŚCI, NABYCIA, ROZCHODU, PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNEGO ORAZ STAN KOŃCOWY

a) Stan i zmiany w zakresie wartości inwestycji krótkoterminowych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

I.p.	Wyszczególnienie	Udzielone pożyczki krótkoterm. jednostkom powiązanym	Udzielone pożyczki krótkoterm. pozostałym jednostkom	Udziały i akcje w pozostałych jednostkach krótkoterm.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Inne środki pieniężne (lokaty)	SUMA
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Wartość początkowa brutto (BO)	7 281 000,00 zł	246 146,23 zł	- zł	115 916,95 zł	1 397 344,73 zł	9 040 407,91 zł
2.	Zwiększenie	710 000,00 zł	3 051 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	3 761 000,00 zł
3.	Zmniejszenie	3 090 926,04 zł	246 146,23 zł	- zł	49 577,98 zł	243 613,57 zł	3 630 263,82 zł
4.	Wartość końcowa brutto (BZ)	4 900 073,96 zł	3 051 000,00 zł	- zł	66 338,97 zł	1 153 731,16 zł	9 171 144,09 zł

5.	Wartość odpisów aktualizujących (BO)	1 028 035,00 zł*	- zł	- zł	- zł	- zł	1 028 035,00 zł
6.	Zwiększenie	280 103,75 zł*	1 022 684,59 zł*	- zł	- zł	- zł	1 302 788,34 zł
7.	Zmniejszenie	700 142,59 zł*	- zł	- zł	- zł	- zł	700 142,59 zł
8.	Wartość odpisów aktualizujących (BZ)	607 996,16 zł*	1 022 684,59 zł*	- zł	- zł	- zł	1 630 680,75 zł
9.	Wartość netto (BO)	8 309 035,00 zł	246 146,23 zł	- zł	115 916,95 zł	1 397 344,73 zł	10 068 442,91 zł
10.	Wartość netto (BZ)	5 508 070,12 zł	4 073 684,59 zł	- zł	66 338,97 zł	1 153 731,16 zł	10 801 824,84 zł

\* należne odsetki od pożyczki

## 10. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ SUBSKRYBOWANYCH AKCJI, W TYM UPRIWILEJOWANYCH

Kapitał podstawowy spółki na dzień 31.12.2023 r. wynosi 802.466,30 złotych (8.024.663 akcji o jednostkowej wartości nominalnej 0,10 zł). Akcje uprzywilejowane w liczbie 3.340.000, w 100% należące do osób fizycznych, to akcje imienne uprzywilejowane dwukrotnie co do głosu (seria A). W przypadku nabycia akcji imiennych przez podmiot inny niż akcjonariusz uczestniczący w spółce przekształconej posiadający udziały w dacie przekształcenia, akcje imienne stają się akcjami na okaziciela i tracą uprzywilejowanie.

Wyszczególnienie	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość jednej akcji	Wartość kapitału	Udział w kapitale podstawowym
1	2	3	4	5	6
Imienne serii A	3.340.000	6.680.000	0,10	334.000,00	42%
Zwykłe na okaziciela serii A	1.004.667	1.004.667	0,10	100.466,70	13%
Zwykłe na okaziciela serii B	200.000	200.000	0,10	20.000,00	2%
Zwykłe na okaziciela serii C	1.280.000	1.280.000	0,10	128.000,00	16%
Zwykłe na okaziciela serii E	2.199.996	2.199.966	0,10	219.999,60	27%
Razem:	8.024.663	11.364.633	-	802.466,30	100%

## 11. PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk netto w kwocie 542 682,94 zł na wypłatę dywidendy oraz pokrycie strat z lat ubiegłych.

## 12. DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE KOŃCOWYM

Wyszczególnienie	Rezerwa na świadczenia emerytalne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na odroczonego podatku dochodowego
1	2	3	4	5
1. Stan na początek roku obrotowego	19 360,47 zł	97 148,63 zł	144 087,00 zł	269 194,00 zł
2. Zwiększenia	- zł	14 148,42 zł	- zł	- zł
3. Zmniejszenia	266,40 zł	- zł	46 908,00 zł	83 587,00 zł

4. Stan na koniec roku	19 094,07 zł	111 297,05 zł	97 179,00 zł	185 607,00 zł
------------------------	--------------	---------------	--------------	---------------

### 13. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG POZYCJI BILANSU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO, PRZEWIDYWANYM UMOWĄ, OKRESIE SPŁATY

Zobowiązania Spółki są zobowiązaniami krótkoterminowymi, tj. z terminem płatności do 1 roku od daty bilansowej. Zobowiązania z terminem wymagalności powyżej 1 roku to inne zobowiązania finansowe, na które składają się zobowiązania z tytułu leasingu wynikające z rat, których termin płatności przypada po 12 miesiącach licząc od daty bilansowej oraz kaucje gwarancyjne. Natomiast inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe to zobowiązanie z tytułu leasingu wynikające z rat, których termin płatności przypada do 12 miesięcy licząc od daty bilansowej.

I.p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania z tytułu kaucji	Zobowiązania z tytułu leasingu (finansowe)
1	2	3	4
1	Zobowiązania do 1 roku	6 628,50 zł	94 188,64 zł
2	Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat	22 137,50 zł	217 418,77 zł
3	Zobowiązania na czas nieokreślony	20 624,71 zł	- zł
4	<b>Razem:</b>	<b>49 390,71 zł</b>	<b>311 607,41 zł</b>

### 14. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ

Na dzień 31.12.2023 Spółka posiadała zobowiązania warunkowe stanowiące prawne zabezpieczenie:

a) umów leasingowych - weksle własne in blanco – łączna kwota zobowiązań na 31.12.2023 wyniosła 311 607,41 zł.

### 15. WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH, W TYM KWOTĘ CZYNNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH KOSZTÓW STANOWIĄCYCH RÓŻNICĘ MIĘDZY WARTOŚCIĄ OTRZYMANYCH FINANSOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW A ZOBOWIĄZANIEM ZAPŁATY ZA NIE

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Czynne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	- zł	281,56 zł	- zł	281,56 zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe, w tym:	77 484,01 zł	122 806,96 zł	135 865,35 zł	64 425,62 zł
- koszty rodzajowe rozliczane w czasie	74 469,89 zł	112 316,23 zł	132 851,23 zł	53 934,89 zł
- VAT naliczony rozliczany w roku następnym	3 014,12 zł	10 490,73 zł	3 014,12 zł	10 490,73 zł
Bierne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe, w tym:	32 500,00 zł	37 500,00 zł	32 500,00 zł	37 500,00 zł
- koszty rodzajowe dotyczące 2022 roku poniesione w roku następnym	32 500,00 zł	37 500,00 zł	32 500,00 zł	37 500,00 zł

### 16. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJI I PORĘCZEŃ, TAKŻE WEKSŁOWYCH, NIEWYKAZANYCH W BILANSIE, ZE WSKAZANIEM ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ORAZ CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ; ODRĘBNIENIE NALEŻY WYKAZAĆ INFORMACJE DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH W ZAKRESIE EMERYTUR I PODOBNYCH ŚWIADCZEŃ ORAZ WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH LUB STOWARZYSZONYCH

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych poza wymienionymi w pkt 13.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

**17. STRUKTURA RZECZOWA (RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) I TERYTORIALNA (RYNKI GEOGRAFICZNE) PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I PRODUKTÓW, W ZAKRESIE, W JAKIM TE RODZAJE I RYNKI ISTOTNIE RÓŻNIĄ SIĘ OD SIEBIE, Z UWZGLĘDNIENIEM ZASAD ORGANIZACJI SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I ŚWIADCZENIA USŁUG**

Wyszczególnienie	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż zagraniczna
1	2	3
Sprzedaż towarów i materiałów	2 071 265,36 zł	- zł
Sprzedaż usług	6 312 610,81 zł	18 140,12 zł
<b>Razem:</b>	<b>8 383 876,17 zł</b>	<b>18 140,12 zł</b>

**18. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW**

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Wysokość odpisu
1	2
Zaleganie towarów	23 625,99 zł
<b>Razem</b>	<b>23 625,99 zł</b>

**19. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH**

	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2023 roku
<b>USD</b>	4,4018	3,9350
<b>EUR</b>	4,6899	4,3480

**20. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH**

a) Stan i zmiany w zakresie środków pieniężnych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	20,15 zł	- zł	- 20,15 zł	- zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	115 896,80 zł	66 338,97 zł	-49 557,83 zł	- zł
Inne środki pieniężne – lokaty bankowe	1 397 344,73 zł	1 153 731,16 zł	-243 613,57 zł	- zł
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>1 513 261,68 zł</b>	<b>1 220 070,13 zł</b>	<b>- 293 191,55 zł</b>	<b>- zł</b>

b) Struktura środków pieniężnych na dzień 31.12.2023 r.

Rodzaj środków pieniężnych	Kwota PLN	Kwota EUR/USD
1	2	3
Środki pieniężne w kasie	- zł	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	66 338,97 zł	-
Rachunek bankowy Alior Bank	10 000,00 zł	
Rachunek bankowy Santander Bank	39 334,36 zł	-
Rachunek bankowy mBank	263,21 zł	639,41 EUR
Rachunek bankowy walutowy mBank	2 780,15 zł	224,87 USD
Rachunek bankowy walutowy Alior Bank	884,86 zł	-
Rachunek bankowy – kantor walutowy	- zł	-
Rachunek bankowy VAT Alior Bank	7 031,10zł	
Rachunek bankowy VAT Santander Bank	6 034,79 zł	-
Rachunek bankowy VAT mBank	10,50 zł	
Inne środki pieniężne, w tym:	1 153 731,16 zł	-
Lokata overnight Alior	1 139 231,16 zł	-
Lokata overnight mBank	14 500,00 zł	-
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 220 070,13 zł	-

- Spółka osiągnęła w roku obrotowym przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w kwocie 1 473 760,03 zł, co wynikało przede wszystkim z istotnego zmniejszenia stanu należności i zapasów przy jednoczesnym zmniejszeniu stanu zobowiązań krótkoterminowych.
- W sferze działalności inwestycyjnej zostały wykazane wydatki z tytułu udzielonych pożyczek oraz zakup nieruchomości na cele inwestycyjne. We wpływach wykazano przede wszystkim spłatę pożyczek wraz z należnymi odsetkami oraz otrzymaną dywidendę.
- W 2023 r. Spółka wykazała w pozycjach „płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego” płatności wynikające z umów leasingowych (raty kapitałowe).
- Wydatki z działalności finansowej związane są przede wszystkim z wypłatą dywidend oraz spłatą części pożyczek udzielonych przez akcjonariuszy wraz z należnymi odsetkami.
- Ujemne różnice kursowe wynikające z przeliczeń na 31.12.2023 r. środków pieniężnych w walutach obcych wyniosły 61,06 zł.

**21. INFORMACJE O TRANSAKCJACH (WRAZ Z ICH KWOTAMI) ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, PRZEZ KTÓRE ROZUMIE SIĘ PODMIOTY POWIĄZANE ZDEFINIOWANE W MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDACH RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTYCH ZGODNIE Z ROZPORZĄDZENIEM (WE) NR 1606/2002 PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY Z DNIA 19 LIPCA 2002 R. W SPRAWIE STOSOWANIA MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI, WRAZ Z INFORMACJAMI OKREŚLAJĄCYMI CHARAKTER ZWIĄZKU ZE STRONAMI POWIĄZANYMI ORAZ INNYMI INFORMACJAMI DOTYCZĄCYMI TRANSAKCJI NIEZBĘDNYMI DLA ZROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI. INFORMACJE DOTYCZĄCE POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI MOGĄ BYĆ ZGRUPOWANE WEDŁUG ICH RODZAJU, Z WYJĄTKIEM PRZYPADKU, GDY INFORMACJE NA TEMAT POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI SĄ NIEZBĘDNE DLA OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

Spółka zawiera transakcje z podmiotami powiązаныmi tylko na warunkach rynkowych.

## 22. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w osobach
1	2
Pracownicy obsługi biurowej	1
Pracownicy działu handlowego	1
Pracownicy serwisu	6
Kadra zarządzająca	3
<b>Razem</b>	<b>11</b>

## 23. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO) ZA ROK OBROTOWY ORAZ WSZELKICH ZOBOWIĄZANIACH WYNIKAJĄCYCH Z EMERYTUR I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE DLA BYŁYCH CZŁONKÓW TYCH ORGANÓW LUB ZOBOWIĄZANIACH ZACIĄGNIĘTYCH W ZWIĄZKU Z TYMI EMERYTURAMI, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEJ KATEGORII ORGANU

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	849 513,18 zł	- zł
Organ nadzorujący	24 600,00 zł	- zł

## 24. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za obowiązkowe badanie jednostkowego sprawozdania finansowego wynosi 20 000,00 zł, a rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Verbicom 10 000,00 zł. Wynagrodzenie za inne usługi – nie dotyczy.

## 25. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

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

## 26. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

## 27. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

### a) Grupa kapitałowa

Spółka jest podmiotem dominującym w ramach grupy kapitałowej VERBICOM.

Spółka „VERBICOM” sporządza sprawozdanie skonsolidowane, choć na podstawie art. 56 ust. 1. Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. nie ma takiego obowiązku.



b) Podmioty powiązane

Wykaz podmiotów, w których spółka posiada bezpośrednio powyżej 50% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu

Nazwa podmiotu	Siedziba	Koszt historyczny (w zł)	Wartość nominalna udziałów/akcji (w zł)	Udział w kapitale własnym (w %)
1	2	3	4	5
Versim S.A.	Poznań	161 717,00 zł	100 000,00 zł	100
Twój Asystent 24 sp. z o.o.	Poznań	17 261,00 zł	341 000,00 zł	100
Verbicom Development sp. z o.o.	Poznań	253 510,00 zł	257 500,00 zł	100
Pogodny Skwer sp. z o.o.	Poznań	2 159 380,00 zł	5 000,00 zł	100
Pogodny Skwer sp. z o.o. Sp. k.	Poznań	369 460,00 zł	21 000,00 zł**	80*
Pralnia ESC sp. z o.o.	Poznań	2,00 zł	100 000,00 zł	100
<b>SUMA</b>		<b>2 961 330,00 zł</b>	<b>844 500,00 zł</b>	

\* Udział w zysku

Wykaz podmiotów, w których spółka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu

Nazwa podmiotu	Siedziba	Podmiot pośredniczący	Wartość nominalna udziałów/akcji (w zł)	Udział w kapitale własnym spółki dominującej (w %)
1	2	3	4	5
Stacja Naramowice sp. z o.o.	Poznań	Verbicom Development Sp. z o.o.	2 300,00 zł	46
Pułaskiego 19 sp. z o.o.	Poznań	Verbicom Development Sp. z o.o.	5 000,00 zł	50
Kierunek Ustka sp. z o.o.	Poznań	Verbicom Development Sp. z o.o.	1 250,00 zł	25
Verbitech sp. z o.o.	Łódź	n/d	20 000,00 zł	50

\* Udział w zysku

\*\* Wysokość sumy komandytowej

Wielkość transakcji z podmiotami powiązanymi wyniosła:

Tytuł	Spółka	Kwota
1	2	3
<b>Sprzedaż towarów i usług</b>	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	28 724,64 zł
	Versim S.A.	67 784,84 zł
	Verbicom Development sp. z o.o.	7 029,40 zł
	Pralnia ESC sp. z o.o.	1 200,00 zł
	Pogodny Skwer sp. z o.o. sp. k.	3 800,00 zł
	Pogodny Skwer sp. z o.o.	1 800,00 zł
	<b>SUMA:</b>	<b>110 338,88 zł</b>
<b>Zakup towarów i usług</b>	Versim S.A.	1 055 880,38 zł
	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	28 207,00 zł
	<b>SUMA:</b>	<b>1 084 087,38 zł</b>
<b>Przychody z odsetek</b>	Pralnia ESC sp. z o.o.	36 941,10 zł
	Verbicom Development sp. z o.o.	243 162,65 zł
	Versim S.A.	105 005,20 zł
	<b>SUMA:</b>	<b>385 108,95 zł</b>
<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>	Versim S.A.	500 000,00 zł

	<b>SUMA:</b>	<b>500 000,00 zł</b>
<b>Inwestycje krótkoterminowe - pożyczki udzielone</b>	Versim S.A.	1 000 000,00 zł
	Verbicom Development sp. z o.o.	3 650 149,57 zł
	Pralnia ESC sp. z o.o.	857 920,55 zł
	<b>SUMA:</b>	<b>5 508 070,12 zł</b>
<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>	Verbicom Development sp. z o.o.	11 442,43 zł
	Versim S.A.	8 095,68 zł
	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	3 578,15 zł
	Pralnia ESC sp. z o.o.	135 756,00 zł
	Pogodny Skwer sp. z o.o. sp. k.	453,00 zł
	Pogodny Skwer sp. z o.o.	453,00 zł
	<b>SUMA:</b>	<b>159 778,26 zł</b>
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	2 447,70 zł
	Versim S.A.	212 334,60 zł
	<b>SUMA:</b>	<b>214 782,30 zł</b>
<b>Inne należności</b>	Pogodny Skwer sp. z o.o. sp. k.	59 240,08 zł
	<b>SUMA:</b>	<b>59 240,08 zł</b>

## 28. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na zaprezentowane sprawozdanie finansowe za 2023 r.

**Sprawozdanie Zarządu z działalności  
spółki „VERBICOM” S.A.**

**1. Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność spółki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego:**

Do najważniejszych zdarzeń mających miejsce w roku 2023 dla VERBICOM należy zaliczyć:

- poszerzenie kompetencji posiadanych przez firmę w tym w szczególności w zakresie produktów firm Extreme Networks, PaloAlto oraz Fortigate,
- utrzymanie pozycji w strukturze partnerskiej Extreme Networks oraz Unify,
- poszerzenie działalności deweloperskiej.

**2. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki:**

Plan Zarządu na rok 2023 dla Verbicom obejmuje m.in.:

- rozwój w zakresie sprzedaży urządzeń sieciowych i związanych z cyberbezpieczeństwem,
- poszerzenie działań usługowych w zakresie usług typu Manage Service,
- rozszerzenie kręgu dostawców produktów sprzedawanych przez Spółkę i jej podmioty zależne,
- dalsze rozszerzenie działalności deweloperskiej.

**3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju**

Nie dotyczy.

**3. Informacje dotyczące nabyciu udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza o celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia**

Nie dotyczy.

**4. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)**

Nie dotyczy.

**5. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:**

- a) ryzyka: zmiany cen kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka;
- b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

**6. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony**

Nie dotyczy.

**7. Informacje dodatkowe**

Spółka w roku 2023 wypłaciła dywidendę w kwocie 80.246,63 zł, tj. 0,01 zł na jedną akcję.

Na przestrzeni ostatnich czterech lat Spółka wypłaciła dywidendy w łącznej kwocie 722.219,67 zł, co dało 0,09 zł na jedną akcję.

Zgodnie z pkt.9 „Dobrych praktyk spółek notowanych na New Connect” Emitent wskazuje, że informacja o wysokości wynagrodzenia członków organów Spółki zawarta jest w Informacji Dodatkowej do sprawozdania finansowego, natomiast łączne wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy w roku 2023 wyniosło 7.200 PLN netto (słownie: siedem tysięcy dwieście).

## **8. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej:**

Rok 2023 był dobrym rokiem dla jednostkowej działalności Verbicom S.A. Był rokiem, w którym Spółka uzyskała zysk netto w kwocie 542,7 tys. zł.

Zarząd z rezerwą podchodzi do założeń finansowych na rok 2024. Podejście takie wynika z faktu świadomości Zarządu, co do wyraźnego spowolnienia w gospodarce naszego kraju, epidemii COVID oraz wojnie trwającej w Ukrainie. W związku z tym, tak samo jak od wielu lat, naczelnym założeniem jest osiągnięcie przez Spółkę przychodu jednostkowego w kwocie nie mniejszej, aniżeli w roku ubiegłym, przy jednoczesnej kontroli kosztów oraz dbałości o poziom marży, co skutkowało powinno powrotem Spółki do osiągania zysku operacyjnego z działalności integratorskiej.

Zagrożenie w realizacji założonego planu Zarząd widzi przede wszystkim w:

- możliwych perturbacjach gospodarczych, w szczególności w utrzymywaniu się niskiego poziomu inwestycji w polskiej gospodarce,
- trwającej inwazji Rosji w Ukrainie.

W celu przeciwdziałaniu tym zagrożeniom Zarząd kontynuować będzie politykę pozycjonowania Spółki jako wiodącego autoryzowanego przedstawiciela Extreme Networks, Unify, jak również innych koncernów teleinformatycznych działających na terenie naszego kraju.

Zarząd będzie też rekomendował akcjonariuszom kontynuowanie działań mających na celu dokonanie akwizycji firm, których oferta będzie uzupełnieniem portfolio produktów Spółki oraz/lub firm, których przejęcie wzmocni pozycję Spółki w już prowadzonych przez nią obszarach działalności. Jednocześnie Zarząd będzie rozważał ekspansję terytorialną poprzez tworzenie Biur Regionalnych lub oddziałów.

Stale obowiązującym założeniem Zarządu jest skoncentrowanie się Spółki na doradzaniu firmom dużym i średnim – jako tym klientom, którzy cenią wysoką jakość i pewność obsługi, jaką zapewnia Verbicom S.A.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki  
Bolesław Zając – Prezes Zarządu  
Robert Primke – Wiceprezes Zarządu

## 8. Oświadczenie Zarządu

### **Oświadczenie zarządu spółki VERBICOM S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

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

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

Bolesław Zając – Prezes Zarządu

Robert Primke – Wiceprezes Zarządu

### **Oświadczenie zarządu spółki VERBICOM S.A. w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2023**

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

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

Bolesław Zając – Prezes Zarządu

Robert Primke – Wiceprezes Zarządu

## **9. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdanie finansowego stanowi odrębny załącznik do raportu.

## 10. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwić transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	Z wyłączeniem transmisji obrad Walnego Zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	W tym celu Spółka prowadzi aktualną stronę internetową <a href="http://www.verbicom.pl">www.verbicom.pl</a> oraz zamieszcza istotne informacje w systemach EBI oraz ESPI.
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: <b>3.1.</b> podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	Strona internetowa Spółki znajduje się pod adresem <a href="http://www.verbicom.pl">www.verbicom.pl</a> .
	<b>3.2.</b> opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje największą przychodów,	TAK	Informacje zostały zamieszczone na stronie internetowej <a href="http://www.verbicom.pl">www.verbicom.pl</a> .
	<b>3.3.</b> opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	Informacje zostały zamieszczone w dokumencie informacyjnym zamieszczonym na stronie internetowej <a href="http://www.verbicom.pl">www.verbicom.pl</a> .
	<b>3.4.</b> życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	Informacje zostały zamieszczone w dokumencie informacyjnym zamieszczonym na stronie internetowej <a href="http://www.verbicom.pl">www.verbicom.pl</a> .
	<b>3.5.</b> powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	Wskazane informacje znajdują się w Dokumencie Informacyjnym umieszczonym na stronie <a href="http://www.verbicom.pl">www.verbicom.pl</a> .
	<b>3.6.</b> dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	Informacje zostały zamieszczone na stronie internetowej <a href="http://www.verbicom.pl">www.verbicom.pl</a> .



	<b>3.7.</b> zarys planów strategicznych spółki,	NIE	
	<b>3.8.</b> opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent takie publikuje),	NIE DOTYCZY	Spółka nie publikuje prognoz.
	<b>3.9.</b> strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	Informacje zostały zamieszczone na stronie internetowej <a href="http://www.verbicom.pl">www.verbicom.pl</a> .
	<b>3.10.</b> dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	Informacje zostały zamieszczone na stronie internetowej <a href="http://www.verbicom.pl">www.verbicom.pl</a> .
<b>3.11.</b> Skreślony.			
	<b>3.12.</b> opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	Informacje zostały zamieszczone na stronie internetowej <a href="http://www.verbicom.pl">www.verbicom.pl</a> .
	<b>3.13.</b> kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	NIE	
	<b>3.14.</b> informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	
<b>3.15.</b> Skreślony.			
	<b>3.16.</b> pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	NIE	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	<b>3.17.</b> informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	NIE	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	<b>3.18.</b> informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	NIE	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	<b>3.19.</b> informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów	NIE	

	telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,		
	<b>3.20.</b> Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	NIE	
	<b>3.21.</b> dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	Dokument informacyjny został zamieszczony na stronie <a href="http://www.verbicom.pl">www.verbicom.pl</a> .
<b>3.22.</b> Skreślony.			
	<b>3.23.</b> Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	Strona internetowa Emitenta oparta została o układ tworzony z myślą o przejrzystym i intuicyjnym dostępie do informacji o Spółce. Emitent dokłada wszelkich starań aby aktualizacje danych odbywały się bez zbędnej zwłoki.
<b>4.</b>	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	W chwili obecnej Emitent prowadzi stronę internetową w języku polskim. Publikowane przez Spółkę raporty i pozostałe dane także spełniają wskazane wymogi.
<b>5.</b>	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a> .	TAK	Na stronie internetowej <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a> dostępne są podstawowe informacje o Spółce.
<b>6.</b>	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	Emitent pozostaje w stałym kontakcie ze spółką INC S.A. pełniącą rolę Autoryzowanego Doradcy Spółki.
<b>7.</b>	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	Wszystkie istotne z punktu widzenia prowadzonej przez Spółkę działalności informacje bez zbędnej zwłoki przekazywane i konsultowane są z Autoryzowanym Doradcą.
<b>8.</b>	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i	TAK	Autoryzowany Doradca posiada dostęp do dokumentów niezbęd-

	informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.		nych dla prawidłowego wykonywania zadań.
<b>9.</b>	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: <b>9.1.</b> informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	Informacja opublikowana w raporcie rocznym.
	<b>9.2.</b> informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	TAK	Informacja opublikowana w raporcie rocznym.
<b>10.</b>	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	W obradach WZA uczestniczą przedstawiciele Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta.
<b>11.</b>	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	
<b>12.</b>	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
<b>13.</b>	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	Podejmowane przez WZA uchwały zapewniają zachowanie niezbędnych odstępow czasu, co wiąże się z polityką poszanowania praw przysługujących Akcjonariuszom.
<b>13a.</b>	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art.399 §3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.

	walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.		
<b>14.</b>	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
<b>15.</b>	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
<b>16.</b>	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,</li> <li>zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</li> <li>informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</li> <li>kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.</li> </ul>	NIE	<p>Spółka nie publikuje raportów miesięcznych.</p> <p>W opinii Emitenta wszystkie niezbędne informacje przekazywane są w rozszerzonych raportach okresowych oraz raportach bieżących Spółki.</p>
<b>16a.</b>	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.

	NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.		
<b>17.</b>	Skreślony.		