

# **GRUPA KAPITAŁOWA APN PROMISE S.A.**

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** GRUPA KAPITAŁOWA APN PROMISE S.A.

**Siedziba:** WARSZAWA, gmina M.ST.WARSZAWA, województwo Mazowieckie

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej**

4690Z - Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP: 5210088682

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS: 0000375933

## 2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** ALTERKOM SP. Z O.O. ul. Borkowska 25B lok U2 30-438 Kraków

**Przedmiot działalności:** Sprzedaż produktów i usług IT

**Udział w kapitale podstawowym:** 70%

**Udział w liczbie głosów:** 70%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Bezpośredni udział w kapitale 70%

---

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** APN ISV HUB SP. Z O.O. ul. Domaniewska 44A, 02-672 Warszawa

**Przedmiot działalności:** Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Udział w liczbie głosów:** 100%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Bezpośredni udział w kapitale 100%

---

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** APN USŁUGI SP. Z O.O. ul. Domaniewska 44A, 02-672 Warszawa

**Przedmiot działalności:** Działalność związana z oprogramowaniem

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Udział w liczbie głosów:** 100%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Bezpośredni udział w kapitale 100%

---

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** ICT ProZONE SP. Z O. O. ul. Domaniewska 44A, 02-672 Warszawa

**Przedmiot działalności:** Działalność związana z oprogramowaniem

**Udział w kapitale podstawowym:** 75%

**Udział w liczbie głosów:** 75%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Bezpośredni udział w kapitale 75%

---

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** Promise Baltics OÜ Estonia, Harjumaa, Tallinn, Pärnu mnt 130, 1317

**Przedmiot działalności:** Działalność związana z oprogramowaniem

**Udział w kapitale podstawowym:** 80%

**Udział w liczbie głosów:** 80%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Bezpośredni udział w kapitale 80%

---

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** Promise Latvia SIA, Łotwa , Jeruzalemes str. 5-9

Riga LV1010

**Przedmiot działalności:** Działalność związana z oprogramowaniem

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Udział w liczbie głosów:** 100%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Bezpośredni udział w kapitale 100%

---

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** Promise Lithuania UAB, Litwa, Lvovo g. 105A Vilnius

**Przedmiot działalności:** Działalność związana z oprogramowaniem

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Udział w liczbie głosów:** 100%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** Bezpośredni udział w kapitale 100%

### 3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Udział w kapitale Spółki powyżej 50%.

### 4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

### 5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** SEVENET S.A., Gdańsk 80-299 ,  
ul. Galaktyczna 30

**Podstawa wyłączenia:** Udział w kapitale Spółki poniżej 50%.

**Udział w kapitale podstawowym:** 38,77%

**Podporządkowanie przez jednostkę:**

---

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** CloudTeam Sp. z o.o Warszawa Grochowska 306/308

**Podstawa wyłączenia:** Udział w kapitale Spółki poniżej 50%.

**Udział w kapitale podstawowym:** 25,06%

**Podporządkowanie przez jednostkę:**

---

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** APN Promise Ukraina Lwów,  
vul. Stepanivny O., dom  
45, korpus 2

**Podstawa wyłączenia:** Działalność w bardzo ograniczonym zakresie.

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Podporządkowanie przez jednostkę:**

---

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** APN Promise Czechia s.r.o. Praha 1,  
Ovocny trh 1098/8, Stare  
Mesto

**Podstawa wyłączenia:** Działalność w bardzo ograniczonym zakresie.

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Podporządkowanie przez jednostkę:**

---

### 6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

### 7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

### 8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

### 9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 11. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

Skonsolidowane sprawozdania finansowe zawierają sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdanie jednostki kontrolowanej przez jednostkę dominującą sporządzone za ostatni dzień okresu sprawozdawczego. Kontrola następuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z tej działalności.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

### Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Skonsolidowane sprawozdania finansowe sporządza się metodą pełną, w oparciu o dokumentację konsolidacyjną jednostek grupy kapitałowej, przygotowaną na podstawie przepisów prawa dotyczących skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Podstawą sporządzania odpowiedniej dokumentacji konsolidacyjnej są księgi rachunkowe, dokumenty, informacje i sprawozdania finansowe poszczególnych jednostek grupy, które prowadzone i sporządzone są zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości.

### Metody wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w cenach ich nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością.

Zapasy są wykazywane w wartości netto.

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich nabycia, zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

### Metody dokonywania amortyzacji:

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.

Stosowane stawki amortyzacyjne ustalone są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków

trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

**Sposób ustalenia wyniku finansowego:**

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)

**Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:**

Nie dotyczy

**Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:**

Nie dotyczy

**12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości**

Nie dotyczy.

**13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Nie dotyczy.

**14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>14 592 606,04</b>	<b>13 383 376,59</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 358 952,56</b>	<b>1 498 796,30</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 358 952,56	1 498 796,30
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 244 556,50</b>	<b>983 247,24</b>
1. Środki trwałe	1 244 556,50	983 247,24
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	34 794,07	34 794,07
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	294 912,86	306 788,54
c) urządzenia techniczne i maszyny	167 909,12	114 420,16
d) środki transportu	483 751,40	234 091,77
e) inne środki trwałe	263 189,05	293 152,70
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>IV. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>11 962 654,98</b>	<b>10 716 446,05</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	11 962 654,98	10 716 446,05
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 718 119,41	759 924,66
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 718 119,41	759 924,66
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach	10 244 535,57	9 956 521,39
- udziały lub akcje	10 044 569,45	9 743 911,83
- inne papiery wartościowe	179 732,38	180 038,82
- udzielone pożyczki	20 233,74	32 570,74
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>26 442,00</b>	<b>184 887,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 442,00	184 887,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>454 036 859,87</b>	<b>278 745 905,96</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>18 868 894,67</b>	<b>24 873 402,49</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	9 435 492,00	10 912 657,23
3. Produkty gotowe		
4. Towary	9 433 402,67	13 960 745,26
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>262 344 526,11</b>	<b>147 412 940,54</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- 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	262 344 526,11	147 412 940,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	260 866 934,20	139 990 636,62
- do 12 miesięcy	260 866 934,20	139 990 636,62
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	176 160,65	4 008 680,95
c) inne	1 301 431,26	3 413 622,97
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>162 403 841,31</b>	<b>98 462 776,16</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	162 385 652,68	98 462 776,16
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	3 317 333,84	3 434 957,01
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 317 333,84	3 434 957,01
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	159 068 318,84	95 027 819,15
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	159 067 545,54	95 027 819,15
- inne środki pieniężne	773,30	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	18 188,63	
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 419 597,78</b>	<b>7 996 786,77</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>468 629 465,91</b>	<b>292 129 282,55</b>



## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>33 726 749,33</b>	<b>31 423 372,23</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 139 358,00</b>	<b>1 130 958,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>29 097 963,48</b>	<b>27 318 397,82</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	29 097 963,48	27 318 397,82
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
<b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-44 994,81</b>	<b>224 331,20</b>
<b>VII. Zysk (strata) netto</b>	<b>3 534 422,66</b>	<b>2 749 685,21</b>
<b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>1 255 550,28</b>	<b>910 011,35</b>
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>		
<b>I. Ujemna wartość - jednostki zależne</b>		
<b>II. Ujemna wartość - jednostki współzależne</b>		
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>433 647 166,30</b>	<b>259 795 898,97</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>26 442,00</b>	<b>184 887,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 442,00	184 887,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>308 609,45</b>	<b>8 724 114,18</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	308 609,45	8 724 114,18
a) kredyty i pożyczki		8 700 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	285 573,35	

d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	23 036,10	24 114,18
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>321 767 131,33</b>	<b>233 463 131,41</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	321 271 080,38	233 023 267,54
a) kredyty i pożyczki	6 068,35	17 344 002,20
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	62 057,76	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	248 307 439,67	172 032 617,66
- do 12 miesięcy	248 307 439,67	172 032 617,66
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	347,84	
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	72 679 605,60	43 491 009,24
h) z tytułu wynagrodzeń	22 017,68	24 629,98
i) inne	193 543,48	131 008,46
4. Fundusze specjalne	496 050,95	439 863,87
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>111 544 983,52</b>	<b>17 423 766,38</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	111 544 983,52	17 423 766,38
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	111 544 983,52	17 423 766,38
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>468 629 465,91</b>	<b>292 129 282,55</b>

## 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
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>923 098 036,17</b>	<b>785 431 254,15</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	884 323 281,66	704 175 692,62
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	38 774 754,51	81 255 561,53
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>913 435 278,39</b>	<b>781 185 188,59</b>
I. Amortyzacja	1 125 216,22	1 256 499,90
II. Zużycie materiałów i energii	887 597,86	635 844,92
III. Usługi obce	860 938 413,20	686 366 170,41
IV. Podatki i opłaty, w tym:	104 128,54	159 703,39
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	7 819 028,50	7 895 690,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 328 913,49	1 574 155,80
- emerytalne	491 189,94	598 097,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 755 554,99	1 169 415,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39 476 425,59	82 127 707,93
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>9 662 757,78</b>	<b>4 246 065,56</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>173 294,03</b>	<b>473 766,61</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 990,45	83 085,70
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	162 303,58	390 680,91
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 082 446,49</b>	<b>1 153 284,35</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 082 446,49	1 153 284,35
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>8 753 605,32</b>	<b>3 566 547,82</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 331 023,07</b>	<b>1 959 834,36</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	541 832,30	200 518,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:	541 832,30	200 518,00

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	541 832,30	200 518,00
II. Odsetki, w tym:	753 571,39	484 750,10
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	296,30	
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	35 323,08	1 274 566,26
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>4 660 529,58</b>	<b>2 261 384,62</b>
I. Odsetki, w tym:	2 112 068,24	2 261 061,66
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	2 548 461,34	322,96
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>5 424 098,81</b>	<b>3 264 997,56</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>		
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>5 424 098,81</b>	<b>3 264 997,56</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>1 544 137,22</b>	<b>182 885,29</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>-345 538,93</b>	<b>-332 427,06</b>
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>3 534 422,66</b>	<b>2 749 685,21</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>31 423 372,23</b>	<b>27 597 396,15</b>
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>31 423 372,23</b>	<b>27 597 396,15</b>
1. Kapitał podstawowy	1 139 358,00	1 130 958,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 130 958,00</b>	<b>1 007 758,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	8 400,00	123 200,00
a) zwiększenie (z tytułu)	8 400,00	123 200,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	8 400,00	123 200,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 139 358,00</b>	<b>1 130 958,00</b>
2. Kapitał zapasowy		
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>		
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe	29 097 963,48	27 318 397,82
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>27 318 397,82</b>	<b>25 066 462,50</b>

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 779 565,66	2 251 935,32
a) zwiększenie (z tytułu)	1 779 565,66	2 251 935,32
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>29 097 963,48</b>	<b>27 318 397,82</b>
<b>5. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
6. Wynik z lat ubiegłych	-44 994,81	224 331,20
<b>6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 974 016,41</b>	<b>1 523 175,65</b>
<b>6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 749 685,21</b>	<b>1 803 456,13</b>
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>2 749 685,21</b>	<b>1 803 456,13</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	2 749 685,21	1 803 456,13
przeniesienie na kapitał rezerwowy	1 779 565,66	1 442 735,32
- ...	970 119,55	360 720,81
<b>6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-224 331,20</b>	<b>280 280,48</b>
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-224 331,20</b>	<b>280 280,48</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	269 326,01	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	269 326,01	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		504 611,68
...		504 611,68
<b>6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>44 994,81</b>	<b>-224 331,20</b>
<b>6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-44 994,81</b>	<b>224 331,20</b>
<b>7. Wynik netto</b>	<b>3 534 422,66</b>	<b>2 749 685,21</b>
a) zysk netto	3 534 422,66	2 749 685,21
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>33 726 749,33</b>	<b>31 423 372,23</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>33 726 749,33</b>	<b>31 423 372,23</b>

## 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

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>3 534 422,66</b>	<b>2 749 685,21</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>90 470 720,38</b>	<b>86 632 489,83</b>
1. Zyski (straty) mniejszości	345 538,93	332 427,06
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	1 137 956,25	1 256 499,90
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-48 140,91
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	816 664,55	1 786 435,25
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-11 286,75	-83 085,70
9. Zmiana stanu rezerw	-158 445,00	-64 469,00
10. Zmiana stanu zapasów	6 000 164,97	5 488 005,04
11. Zmiana stanu należności	-115 307 769,93	-14 908 425,14
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	106 019 364,15	90 155 658,46
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	91 687 725,44	2 717 339,41
14. Inne korekty	-59 192,23	245,46
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>94 005 143,04</b>	<b>89 382 175,04</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 202 650,38</b>	<b>557 558,65</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 990,45	83 085,70
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 114 696,55	474 472,95
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	541 832,30	200 518,00
b) w pozostałych jednostkach	572 864,25	273 954,95
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	572 864,25	273 954,95
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	76 963,38	

<b>II. Wydatki</b>	<b>1 955 985,92</b>	<b>4 972 350,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	723 124,60	607 775,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	932 050,00	210 300,00
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności	932 050,00	
b) w pozostałych jednostkach		210 300,00
- nabycie aktywów finansowych		210 300,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne	300 811,32	4 154 275,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-753 335,54</b>	<b>-4 414 791,35</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>15 900,00</b>	<b>1 557 470,77</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	8 400,00	924 800,00
2. Kredyty i pożyczki	7 500,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		632 670,77
<b>II. Wydatki</b>	<b>29 227 207,81</b>	<b>5 288 610,53</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 025 422,20	150 486,49
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	26 038 133,85	2 766 203,95
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	92 872,10	160 750,52
8. Odsetki	2 070 779,66	2 260 908,20
9. Inne wydatki finansowe		-49 738,63
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-29 211 307,81</b>	<b>-3 731 139,76</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>64 040 499,69</b>	<b>81 236 243,93</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>64 040 499,69</b>	<b>81 236 243,93</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>95 027 819,15</b>	<b>13 791 575,22</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>159 068 318,84</b>	<b>95 027 819,15</b>





## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

---

### A. Zysk (strata) brutto za dany rok

---

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozostałe

---

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

Pozostałe

---

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:

Pozostałe

---

F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

Pozostałe

---

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

Pozostałe

---

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

---

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

Pozostałe

---

### J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

---

### K. Podatek dochodowy

---

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**NOTY\_2023.pdf**

Nota nr 0								
0								
KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI								
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenie z tytułu przejęć rozliczonych w bieżącym okresie sprawozdawczym	Zyski (straty) mniejszości zysk (+) strata (-)	Transakcje pomiędzy mniejszością a JD (zmiana w strukturze własności)	Sprzedaż jednostki zależnej (-)	Inne zmiany	Stan na koniec okresu
1.	Alterkom	568 637,27		185 202,81				753 840,08
2.	Promise Estonia	334 766,18		49 377,80				384 143,98
3.	ITC Prozone	6 607,90		110 958,32				117 566,22
<b>Razem</b>			<b>0,00</b>	<b>345 538,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 255 550,28</b>

Nota nr 1								
Tabela nr 1.1								
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM								
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne		Wartości niematerialne i prawne w trakcie	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				Oprogramowanie	Pozostałe			
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	-	-	3 111 809,43	-	-	-	3 111 809,43
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	312 957,00	0,00	0,00	0,00	312 957,00
2.1.	- nabycie	-	-	312 957,00	-	-	-	312 957,00
2.2.	- wytworzenie we własnym zakresie	-	-	-	-	-	-	0,00
2.3.	- przyjęcie z wartości niematerialnych i prawnych w trakcie realizacji	-	-	-	-	-	-	0,00
2.4.	- zawarcie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	0,00
2.5.	- aport, nieodpłatne otrzymanie	-	-	-	-	-	-	0,00
2.6.	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	0,00
2.7.	- odsetki od zobowiązań finansowych (dotyczy WNIP w trakcie realizacji)	-	-	-	-	-	-	0,00
2.8.	- skapitalizowane różnice kursowe (dotyczy WNIP w trakcie realizacji)	-	-	-	-	-	-	0,00
2.9.	- inne	-	-	-	-	-	-	0,00
2.10.	- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	0,00
2.11.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	0,00
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	513 566,44	0,00	0,00	0,00	513 566,44
3.1.	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	0,00
3.2.	- likwidacja	-	-	513 566,44	-	-	-	513 566,44
3.3.	- inne	-	-	-	-	-	-	0,00
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	0,00
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	0,00
4.	Wartość brutto - przemieszczeni wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	0,00
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	2 911 199,99	0,00	0,00	0,00	2 911 199,99
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	-	-	1 613 013,13	-	-	-	1 613 013,13
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	452 800,74	0,00	0,00	0,00	452 800,74
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	-	452 800,74	-	-	-	452 800,74
7.2.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości (utworz.)	-	-	-	-	-	-	0,00
7.3.	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	0,00
7.4.	- inne	-	-	-	-	-	-	0,00
7.5.	- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	0,00
7.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	0,00
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	513 566,44	0,00	0,00	0,00	513 566,44
8.1.	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	0,00
8.2.	- likwidacja	-	-	513 566,44	-	-	-	513 566,44
8.3.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości (rozwiąz.)	-	-	-	-	-	-	0,00
8.4.	- inne	-	-	-	-	-	-	0,00
8.5.	- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	0,00
8.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	0,00
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	0,00
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	1 552 247,43	0,00	0,00	0,00	1 552 247,43
11.	Wartość netto - stan na początek okresu			1 498 796,30	0,00			
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>1 498 796,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 498 796,30</b>
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu			1 358 952,56	0,00			
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>1 358 952,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 358 952,56</b>

Nota nr 1			
Tabela nr 1.2			
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE WEDŁUG TYTUŁÓW WŁASNOŚCI			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2023	31.12.2022
1.	Wartości niematerialne i prawne własne	1 358 952,56	1 498 796,30
2.	Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-
3.	Razem wartości niematerialne i prawne w ewidencji bilansowej	1 358 952,56	1 498 796,30
4.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę wartości niematerialnych i prawnych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	-	-
5.	Łączna wartość użytkowanych przez jednostkę wartości niematerialnych i prawnych	1 358 952,56	1 498 796,30

Nota nr 2							
Tabela nr 2.1							
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	34 794,07	475 027,34	1 896 950,86	2 041 124,10	2 829 832,53	7 277 728,90
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	148 777,66	440 503,21	364 238,96	953 519,83
2.1.	- nabycie	-	-	148 777,66	440 503,21	364 238,96	953 519,83
2.2.	- przyjęcie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	0,00
2.3.	- zawarcie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	-	0,00
2.4.	- aport, nieodpłatne otrzymanie	-	-	-	-	-	0,00
2.5.	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	0,00
2.6.	- inne	-	-	-	-	-	0,00
2.7.	- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	0,00
2.8.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	0,00
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	1 691,37	86 215,89	115 919,00	203 826,26
3.1.	- sprzedaż	-	-	1 691,37	86 215,89	84 796,16	172 703,42
3.2.	- likwidacja	-	-	-	-	31 122,84	31 122,84
3.3.	- inne	-	-	-	-	-	0,00
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	0,00
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	0,00
4.	Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne	-	-	-	-	-	0,00
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	34 794,07	475 027,34	2 044 037,15	2 395 411,42	3 078 152,49	8 027 422,47
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	-	168 238,80	1 782 530,70	1 807 032,33	2 536 679,83	6 294 481,66
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	11 875,68	95 288,70	190 843,58	394 202,61	692 210,57
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	11 875,68	95 288,70	190 843,58	394 202,61	692 210,57
7.2.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości	-	-	-	-	-	0,00
7.3.	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	0,00
7.4.	- inne	-	-	-	-	-	0,00
7.5.	- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	0,00
7.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	0,00
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	1 691,37	86 215,89	115 919,00	203 826,26
8.1.	- sprzedaż	-	-	1 691,37	86 215,89	84 796,16	172 703,42
8.2.	- likwidacja	-	-	-	-	31 122,84	31 122,84
8.3.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości	-	-	-	-	-	0,00
8.4.	- inne	-	-	-	-	-	0,00
8.5.	- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	0,00
8.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	0,00
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	0,00
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	180 114,48	1 876 128,03	1 911 660,02	2 814 963,44	6 782 865,97
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	34 794,07	306 788,54	114 420,16	234 091,77	293 152,70	983 247,24
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	34 794,07	294 912,86	167 909,12	483 751,40	263 189,05	1 244 556,50

Nota nr 2			
Tabela nr 2.3			
ŚRODKI TRWAŁE WEDŁUG TYTUŁÓW WŁASNOŚCI			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2023	31.12.2022
1.	Środki trwałe własne	1 244 556,50	983 247,24
2.	Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-
3.	Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	1 244 556,50	983 247,24
4.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	-	-
5.	Łączna wartość użytkowanych przez jednostkę środków trwałych	1 244 556,50	983 247,24

Nota nr 4							
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Aktywa finansowe		Inne inwestycje długoterminowe	Razem
				w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach		
1.	Wartość bilansowa na początek okresu	-	-	759 924,66	9 956 521,39	-	10 716 446,05
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	958 194,75	288 014,18	0,00	1 246 208,93
2.1.	- nabycie / udzielenie pożyczki	-	-	958 194,75	288 014,18	-	1 246 208,93
2.2.	- aport, nieodpłatne otrzymanie	-	-	-	-	-	0,00
2.3.	- aktualizacja wartości ujęta w kapitale z akt	-	-	-	-	-	0,00
2.4.	- wycena ujęta w rachunku zysków i strat (wycena w walucie i inne)	-	-	-	-	-	0,00
2.5.	- odsetki naliczone wg efektywnej stopy proc	-	-	-	-	-	0,00
2.6.	- kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości	-	-	-	-	-	0,00
2.7.	- inne	-	-	-	-	-	0,00
2.8.	- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	0,00
2.9.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	0,00
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	- sprzedaż	-	-	-	-	-	0,00
3.2.	- wykup / spłata pożyczki	-	-	-	-	-	0,00
3.3.	- aktualizacja wartości ujęta w kapitale z akt	-	-	-	-	-	0,00
3.4.	- wycena ujęta w rachunku zysków i strat (wycena w walucie i inne)	-	-	-	-	-	0,00
3.5.	- spłata odsetek od pożyczki	-	-	-	-	-	0,00
3.6.	- odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości	-	-	-	-	-	0,00
3.7.	- umorzenie ujęte w okresie (dotyczy nieruchomości oraz WNIp)	-	-	-	-	-	0,00
3.8.	- inne	-	-	-	-	-	0,00
3.9.	- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	0,00
3.10.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	0,00
4.	Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	0,00
5.	<b>Wartość bilansowa na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 718 119,41</b>	<b>10 244 535,57</b>	<b>0,00</b>	<b>11 962 654,98</b>

Nota nr 5								
Tabela nr 5.1								
PODZIAŁ AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH								
Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe stanowiące zabezpieczenia	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
1.	Aktywa finansowe długoterminowe	10 244 535,57	1 718 119,41	0,00	0,00	0,00	0,00	11 962 654,98
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	1 718 119,41	0,00	0,00	0,00	0,00	1 718 119,41
	- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-	0,00
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	0,00
	- udzielone pożyczki finansowe	-	1 718 119,41	-	-	-	-	1 718 119,41
		-	-	-	-	-	-	0,00
1.2.	w pozostałych jednostkach	10 244 535,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 244 535,57
	- udziały lub akcje	10 044 569,45	-	-	-	-	-	10 044 569,45
	- inne papiery wartościowe	179 732,38	-	-	-	-	-	179 732,38
	- udzielone pożyczki finansowe	20 233,74	-	-	-	-	-	20 233,74
		-	-	-	-	-	-	0,00
2.	Aktywa finansowe krótkoterminowe (bez środków pieniężnych)	0,00	3 317 333,84	0,00	0,00	0,00	0,00	3 317 333,84
2.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-	0,00
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	0,00
	- udzielone pożyczki finansowe	-	-	-	-	-	-	0,00
		-	-	-	-	-	-	0,00
2.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	3 317 333,84	0,00	0,00	0,00	0,00	3 317 333,84
	- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-	0,00
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	0,00
	- udzielone pożyczki finansowe	-	3 317 333,84	-	-	-	-	3 317 333,84
		-	-	-	-	-	-	0,00
3.	<b>Aktywa finansowe ogółem, w tym:</b>	<b>10 244 535,57</b>	<b>5 035 453,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 279 988,82</b>
3.1.	wycenione w wartości godziwej	-	X	X	-	-	-	0,00
3.2.	wycenione w skorygowanej cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	0,00
3.3.	wycenione w cenie nabycia	10 244 535,57	5 035 453,25	0,00	0,00	0,00	0,00	15 279 988,82

Nota nr 6							
Tabela nr 6.1							
WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY							
Lp	Wyszczególnienie	na koniec okresu			na początek okresu		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa zapasów	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa zapasów
1.	Materiały	-	-	0,00			0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	9 435 492,00	-	9 435 492,00	10 912 657,23		10 912 657,23
3.	Produkty gotowe	-	-	0,00			0,00
4.	Towary	9 433 402,67	-	9 433 402,67	13 960 745,26		13 960 745,26
5.	Zaliczki na dostawy	-	-	0,00			0,00
	<b>Razem</b>	<b>18 868 894,67</b>	<b>0,00</b>	<b>18 868 894,67</b>	<b>24 873 402,49</b>	<b>0,00</b>	<b>24 873 402,49</b>

Nota nr 7							
Tabela nr 7.2							
WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY							
Lp	Wyszczególnienie	na koniec okresu			na początek okresu		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa należności	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa należności
1.	Należności od jednostek powiązanych			0,00	2 137,72	0,00	2 137,72
1.1.	- z tytułu dostaw i usług		-	0,00	2 137,72		2 137,72
1.2.	- inne	-	-	0,00			0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	262 344 526,11	0,00	262 344 526,11	147 410 802,82	0,00	147 410 802,82
2.1.	- z tytułu dostaw i usług	260 866 934,20	-	260 866 934,20	139 988 498,90		139 988 498,90
2.2.	- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	176 160,65	-	176 160,65	4 008 680,95		4 008 680,95
2.3.	- inne	1 301 431,26	-	1 301 431,26	3 413 622,97		3 413 622,97
2.4.	- dochodzone na drodze sądowej	-	-	0,00			0,00
	<b>Razem</b>	<b>262 344 526,11</b>	<b>0,00</b>	<b>262 344 526,11</b>	<b>147 412 940,54</b>	<b>0,00</b>	<b>147 412 940,54</b>

Nota nr 8			
Tabela nr 8.2			
SPECYFIKACJA KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYKRESOWYCH CZYNNYCH			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2023	31.12.2022
1.	Ubezpieczenia majątkowe 2022	55 113,70	64 687,39
2.	Gwarancje	58 531,28	34 130,27
3.	Ubezpieczenie zdrowotne	18 668,90	16 050,50
4.	Pozostałe	3 120 911,12	3 225 372,80
5.	Prenumeraty	1 559,41	5 088,90
6.	Domeny	2 589,42	3 455,08
7.	Projekt 1 WebQuest fakturowanie	897 358,78	452 583,77
8.	Projekt 3 Zintegrowany i sprofilowany CRM	472 020,46	242 557,06
9.	Projekt 4 Platforma CSP v3.1	5 350 000,00	2 310 000,00
10.	Projekt 2 Platforma sprzedaży LSP	442 844,71	173 699,28
11.	Inne		1 469 161,72
11.	.....	<b>10 419 597,78</b>	<b>7 996 786,77</b>

Nota nr 8			
Tabela nr 8.3			
SPECYFIKACJA INNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYKRESOWYCH BIERNYCH			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2023	31.12.2022
1.	Długoterminowe rozliczenia (tytuły):	0,00	0,00
2.	- zlecenia		
3.	- .....		
4.	- .....		
5.	- .....		
6.	Krótkoterminowe rozliczenia (tytuły):	111 544 983,52	17 423 766,38
7.	Kontrakty	1 620 826,54	1 230 304,32
8.	Przychody przyszłych okresów	109 888 936,28	16 193 462,06
9.	Pozostałe	35 220,70	
10.			
11.	<b>Razem</b>	<b>111 544 983,52</b>	<b>17 423 766,38</b>

Nota nr 9			
Tabela nr 9.1			
KAPITAŁ PODSTAWOWY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2023	31.12.2022
1.	Liczba akcji / udziałów	11 393 580	11 309 580
2.	Wartość nominalna 1 akcji / udziału	0,10	0,10

3.	Kapitał podstawowy	1 139 358,00	1 130 958,00
----	--------------------	--------------	--------------

Nota nr 9

Tabela nr 9.2

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp	Seria / emisja Rodzaj akcji / udziałów (zwykłe / imienne)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji / udziałów	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji
1.	Piotr Paszczyk łącznie z podmiotem powiązanym		6 521 225	652 122,50	
2.	Tomasz Bator łącznie z podmiotem powiązanym		2 535 598	253 559,80	
3.	Paweł Kolański		1 156 000	115 600,00	
4.	Pozostali		1 180 757	118 075,70	
5.	.....				
10.	<b>Razem</b>		<b>11 393 580</b>	<b>1 139 358,00</b>	

Nota nr 9

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp	Akcjonariusz / udziałowiec	Liczba akcji / udziałów	% kapitału podstawowego	Liczba głosów	% ogólnej liczby głosów
1.	Piotr Paszczyk łącznie z podmiotem powiązanym	6 521 225	57,24%	9 021 225	64,93%
2.	Tomasz Bator łącznie z podmiotem powiązanym	2 535 598	22,25%	2 535 598	18,25%
3.	Paweł Kolański	1 156 000	10,15%	1 156 000	8,32%
4.	Pozostali	1 180 757	10,36%	1 180 757	8,50%
5.	.....				
10.	<b>Razem</b>	<b>11 393 580</b>	<b>100%</b>	<b>13 893 580</b>	<b>100%</b>

Nota nr 12

Tabela nr 12.1

PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe stanowiące zabezpieczenie	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
1.	Zobowiązania długoterminowe	285 573,35	0,00	0,00	285 573,35
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki	-	-	-	0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	0,00
	- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	0,00
	- zobowiązania wekslowe	-	-	-	0,00
1.2.	w pozostałych jednostkach	285 573,35	0,00	0,00	285 573,35
	- kredyty i pożyczki	-	-	-	0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	0,00
	- inne zobowiązania finansowe	285 573,35	-	-	285 573,35
	- zobowiązania wekslowe	-	-	-	0,00
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	68 126,11	0,00	0,00	68 126,11
2.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki	-	-	-	0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	0,00
	- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	0,00
	- zobowiązania wekslowe	-	-	-	0,00
2.2.	w pozostałych jednostkach	68 126,11	0,00	0,00	68 126,11
	- kredyty i pożyczki	6 068,35	-	-	6 068,35
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	0,00
	- inne zobowiązania finansowe	62 057,76	-	-	62 057,76
	- zobowiązania wekslowe	-	-	-	0,00
3.	Zobowiązania finansowe ogółem, w tym:	353 699,46	0,00	0,00	353 699,46
3.1.	wycenione w wartości godziwej	0,00	0,00	X	0,00
3.2.	wycenione w skorygowanej cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	wycenione w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 18

Tabela nr 18.1

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA

Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2023	od 01.01 do 31.12.2022
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	884 323 281,66	704 175 692,62
1.1.	- wyroby	-	-
1.2.	- usługi	884 323 281,66	704 175 692,62
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	38 774 754,51	81 255 561,53
2.1.	- towary	38 774 754,51	81 255 561,53
2.2.	- materiały	-	-
	<b>Razem</b>	<b>923 098 036,17</b>	<b>785 431 254,15</b>



Nota nr 18			
Tabela nr 18.2			
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2023	od 01.01 do 31.12.2022
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	884 323 281,66	747 200 283,75
1.1.	- kraj	808 008 588,01	653 136 569,40
1.2.	- eksport	76 314 693,65	94 063 714,35
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	38 774 754,51	38 230 970,40
2.1.	- kraj	37 897 204,24	17 505 608,40
2.2.	- eksport	877 550,27	20 725 362,00
	<b>Razem</b>	<b>923 098 036,17</b>	<b>785 431 254,15</b>

Nota nr 25			
Tabela nr 25.1			
STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYÓW PIENIĘŻNYCH			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2023	31.12.2022
1.	Środki pieniężne w kasie	-	658,87
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	159 067 545,54	95 027 160,28
3.	Inne środki pieniężne	773,30	
4.	Inne aktywa pieniężne	-	0,00
5.	<b>Razem środki pieniężne wykazane w bilansie</b>	<b>159 068 318,84</b>	<b>95 027 819,15</b>
6.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	-	0,00
7.	Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie	-	0,00
8.	<b>Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>159 068 318,84</b>	<b>95 027 819,15</b>

Nota nr 26			
Tabela nr 26.1			
KURSY WALUTOWE PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2023	31.12.2022
1.	EUR / PLN	4,3480	4,6899
2.	USD/PLN	3,9350	4,4018
3.	CHF/PLN	4,6828	4,7679
4.	SEK/PLN	0,3919	0,4213
5.	GBP/PLN	4,9997	5,2957
6.	NOK/PLN	0,3867	0,4464
7.	CZK/PLN	0,1759	
8.	DKK/PLN	0,5833	0,6307

Nota nr 27			
Tabela nr 27.1			
PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2023	od 01.01 do 31.12.2022
1.	Pracownicy umysłowi	87,00	80
2.	Pracownicy fizyczni	-	-
3.	<b>Pracownicy ogółem</b>	<b>87,00</b>	<b>80</b>

Nota nr 28			
Tabela nr 28.1			
WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZADZAJĄCYCH ORAZ NADZORUJĄCYCH			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2023	od 01.01 do 31.12.2022
1.	Zarząd Spółki	519 005,74	545 096,01
2.	Rada Nadzorcza	-	0,00
	<b>Razem</b>	<b>519 005,74</b>	<b>545 096,01</b>

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

**Agnieszka Klus** dnia 2024.05.23