

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres
2023-01-01 - 2023-12-31

data sporządzenia
2024-03-25

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	Ovid Works S.A.
Siedziba	
Województwo	Mazowieckie
Powiat	m.st. Warszawa
Gmina	Warszawa
Miejscowość	Warszawa
Adres	
Kod kraju	PL
Województwo	Mazowieckie
Powiat	m.st. Warszawa
Gmina	Warszawa
Ulica	Dobra
Nr domu	4
Miejscowość	Warszawa
Kod pocztowy	00-388
Pocztą	Warszawa
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	6201Z - działalność związana z oprogramowaniem
Identyfikator podmiotu składającego sprawozdanie finansowe	

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2023-01-01 - 2023-12-31

4. Dane łączne

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjnej sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

7. Zasady (polityka) rachunkowości

A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

1.1. 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. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie Spółka prezentuje w odrębnych kategoriach produkty końcowe projektów rozwojowych („Koszty zakończonych prac rozwojowych”) oraz produkty, których proces wytwórczy nie został jeszcze ukończony („Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” lub „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”).

Składnik wartości niematerialnych wytworzony we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych (lub realizacji etapu prac rozwojowych przedsięwzięcia prowadzonego we własnym zakresie) jest ujmowany wtedy i tylko wtedy, gdy Spółka jest w stanie wykazać:

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się on do użytkowania lub sprzedaży;
- zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych;
- zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;
- sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne;
- dostępność odpowiednich środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;
- możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

Koszt wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie jest sumą nakładów poniesionych od dnia, w którym po raz pierwszy dany składnik wartości niematerialnych spełni kryteria ujmowania pozycji wymienionych powyżej. Nie podlegają aktywowaniu wartości nakładów ujętych uprzednio w kosztach. Koszt wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie obejmuje nakłady, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania w sposób zamierzony przez kierownictwo. Do takich kosztów zaliczane są:

- koszty z tytułu świadczeń na rzecz pracowników, którzy byli bezpośrednio zaangażowani w proces wytworzenia tego składnika;
- wszelkie koszty, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów, jak opłaty za rejestrację tytułu prawnego oraz amortyzacja patentów i licencji, które są wykorzystywane przy wytwarzaniu tego składnika aktywów;
- nakłady na materiały i usługi wykorzystane lub bezpośrednio zużyte przy wytwarzaniu składnika wartości niematerialnych;
- koszty pośrednie, które można jednoznacznie powiązać z procesem wytwórczym: koszty amortyzacji sprzętu wykorzystywanego w procesie wytwórczym oraz koszty powierzchni biurowej,

która jest zajmowana przez zespół wytwórczy.

Do kosztu wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie nie zalicza się:

kosztów sprzedaży, administracji oraz innych kosztów ogólnozakładowych;

wyraźnie zidentyfikowanych braków wydajności oraz początkowych strat operacyjnych poniesionych przed osiągnięciem planowanej wydajności oraz

nakładów na szkolenie przygotowujące pracowników do obsługi danego składnika aktywów.

Do momentu zakończenia prac rozwojowych, skumulowane koszty pozostające w bezpośredni

m związku z tymi pracami prezentuje się jako „Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” lub „Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”. W momencie ukończenia prac rozwojowych, gotowy efekt prowadzonego procesu wytwórczego jest przenoszony do kategorii „ Koszty zakończonych prac rozwojowych” i od tego momentu Spółka rozpoczyna amortyzowanie wytworzonego we własnym zakresie oprogramowania Wartości niematerialnej i prawnej (gry komputerowej). Koszty prac rozwojowych spełniające powyższe kryteria ujmowane są według cen nabycia/wytworzenia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wszelkie nakłady przeniesione na kolejny okres są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia, ale nie mniej jak 2 lata.

1.2. 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.

1.3. TRANSAKCJE W WALUCIE OBCEJ

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu:

a) faktycznie zastosowanego w dniu transakcji (kurs kupna lub sprzedaży banku) – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty

należności lub zobowiązań,

b) średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego transakcje – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego na dzień sporządzania bilansu. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych bądź zmniejszają/zwiększają wartość środków trwałych/inwestycji w okresie ich budowy, modernizacji do dnia przyjęcia do użytkowania.

1.4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

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

1.5. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

1.6. KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu udziałów własnych, kwota zapłaty za udziały własne obciąża kapitał

własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „udziały własne”.

1.7. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

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.

Spółka zdecydowała się odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

1.8. ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

Zobowiązania są zaliczane do zobowiązań długoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok natomiast do zobowiązań krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z ewentualnymi odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

1.9. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKO I DŁUGOTERMINOWE

Spółka zdecydowała się odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

1.10. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wyceniane są według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

1.11. TRWAŁA UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW

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

B. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1.1. UZNAWANIE PRZYCHODÓW

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

1.2. 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).

1.3. ODSETKI OTRZYMANE/ZAPŁACONE

Przychody/koszty z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie

nie jest wątpliwe, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.1.4. **PODATEK DOCHODOWY**
Podatek dochodowy wykazany w zaprezentowanym rachunku zysków i strat składa się z części bieżącej oraz ze zmiany stanu podatku odroczonego, jeżeli taki jest obliczany.1.5. **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

C. Omówienie zasad ustalenia wyniku finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

D. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

BILANS

Lp	A K T Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	P A S Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	AKTYWA TRWAŁE	1.787.448,01	15.509,30	A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	484.264,05	976.769,04
I	Wartości niematerialne i prawne	1.780.548,81		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.072.600,00	1.072.600,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1.780.548,81		II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3.508.357,94	3.865.891,27
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6.899,20	15.509,30	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	6.899,20	15.509,30		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3.604.188,90	-3.485.527,19
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VI	Zysk (strata) netto	-492.504,99	-476.195,04
c)	urządzenia techniczne i maszyny		7.355,70	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2.562.648,06	2.636.082,02
e)	inne środki trwałe	6.899,20	8.153,60	I	Rezerwy na zobowiązania	246.062,02	191.588,83
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
III	Należności długoterminowe				– długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	246.062,02	191.588,83
3	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Investycje długoterminowe				– krótkoterminowe	246.062,02	191.588,83
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	557.043,20	
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych	557.043,20	
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych			3	Wobec pozostałych jednostek		
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			e)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1.599.238,04	2.236.530,23
	– inne papiery wartościowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
c)	w pozostałych jednostkach				– powyżej 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje			b)	inne		
	– inne papiery wartościowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			b)	inne		
1	Aktyw z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1.599.238,04	2.236.530,23
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki	444.920,82	1.033.558,47
B	AKTYWA OBROTOWE	1.259.464,10	3.597.341,76	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	374.038,82	386.395,12
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	374.038,82	386.395,12
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	192.542,59	391.963,88	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	130.056,54	217.748,77
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń	643.371,10	588.537,77
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne	6.850,76	10.290,10
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	160.304,80	207.962,96
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	160.304,80	207.962,96
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe	160.304,80	207.962,96
	– powyżej 12 miesięcy			PASYWA RAZEM	3.046.912,11	3.612.851,06	
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	192.542,59	391.963,88				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	182.805,30	359.645,24				
	– do 12 miesięcy	182.805,30	359.645,24				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4.907,11	26.187,83				
c)	inne	4.830,18	6.130,81				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Investycje krótkoterminowe	119.200,32	3.051,32				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	119.200,32	3.051,32				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	1.610,96	1.610,96				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1.610,96	1.610,96				
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	117.589,36	1.440,36				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	117.589,36	1.440,36				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	947.721,19	3.202.326,56				
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY						
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE						
	AKTYWA RAZEM	3.046.912,11	3.612.851,06				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WERSJA PORÓWNAWCZA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	1.293.406,02	1.298.949,79
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.293.406,02	1.298.949,79
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		
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1.699.901,09	1.700.771,41
I	Amortyzacja	537.293,74	722.045,72
II	Zużycie materiałów i energii	7.520,69	22.637,15
III	Usługi obce	801.299,83	567.178,25
IV	Podatki i opłaty, w tym:	15.570,00	18.787,38
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	243.385,67	327.427,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	49.284,08	34.491,16
	– emerytalne	22.802,63	17.498,07
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	45.547,08	8.204,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A–B)	-406.495,07	-401.821,62
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	115.476,46	335.932,96
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	18.180,00	195,12
II	Dotacje	47.658,16	335.307,90
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	49.638,30	429,94
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	52.778,17	279.900,52
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	52.778,17	279.900,52
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D–E)	-343.796,78	-345.789,18
G	PRZYCHODY FINANSOWE		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
A	Od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
B	Od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	KOSZTY FINANSOWE	148.708,21	130.405,86
I	Odsetki, w tym:	136.856,99	98.998,53
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	11.851,22	31.407,33
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G–H)	-492.504,99	-476.195,04
J	PODATEK DOCHODOWY		
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRAŻY)		
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I–J–K)	-492.504,99	-476.195,04

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	976.769,04	1.452.964,08
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
IA	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	976.769,04	1.452.964,08
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1.072.600,00	1.072.600,00
1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– wydania udziałów (emisji akcji)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– umorzenia udziałów (akcji)		
2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1.072.600,00	1.072.600,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3.865.891,27	3.865.891,27
1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-357.533,33	
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	– podziału zysku (ustawowo)		
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	357.533,33	
	– pokrycia straty	357.533,33	
2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3.508.357,94	3.865.891,27
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– zbycia środków trwałych		
2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3.961.722,23	-3.485.527,19
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3.485.527,19	3.485.527,19
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3.485.527,19	3.485.527,19
a)	zwiększenie (z tytułu)	476.195,04	
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	476.195,04	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	357.533,33	
6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3.604.188,90	3.485.527,19
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3.604.188,90	-3.485.527,19
6	Wynik netto	-492.504,99	-476.195,04
A	zysk netto		
B	strata netto	492.504,99	476.195,04
C	odpisy z zysku		
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	484.264,05	976.769,04
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)		

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	NAN	NAN
I	ZYSK (STRATA) NETTO	-492.504,99	-476.195,04
II	KOREKTY RAZEM	810.228,98	-540.956,74
1	Amortyzacja	537.962,45	736.264,68
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	113.895,55	80.958,47
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5	Zmiana stanu rezerw	54.473,19	5.838,83
6	Zmiana stanu zapasów		
7	Zmiana stanu należności	199.421,29	-346.917,37
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-48.654,54	638.230,32
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2.206.947,21	-1.655.331,67
10	Inne korekty	-2.253.816,17	
III	PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I±II)	317.723,99	-1.017.151,78
B	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	NAN	NAN
I	WPIYWY		
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	WYDATKI	56.084,99	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	56.084,99	
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I-II)	-56.084,99	
C	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	NAN	NAN
I	WPIYWY	153.000,00	1.328.600,00
1	Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	153.000,00	1.328.600,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	WYDATKI	298.490,00	433.000,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek	298.490,00	433.000,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki		
9	Inne wydatki finansowe		
III	PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I-II)	-145.490,00	895.600,00
D	PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	116.149,00	-121.551,78
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	116.149,00	-121.551,78
	- ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH		
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1.440,36	122.992,14
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	117.589,36	1.440,36
	- O OGRANICZONEJ MOŻLIWOŚCI DYSPONOWANIA		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Pozycja / wyszczególnienie	Rok bieżący Łącznie	Rok bieżący z innych źródeł	Rok poprzedni Łącznie
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-492.504,99		-476.195,04
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:			
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	49.858,40	49.858,40	151.260,43
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:			
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	284.882,32	284.882,32	717.330,52
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:			
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	105.619,74	105.619,74	44.049,43
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:			
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:			
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym			
K. Podatek dochodowy			

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Nazwa pliku
Dodatkowe Informacje i objaśnienia	OVID infor dodatkowa 2023.docx