

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres  
2021-07-01 - 2022-06-30

data sporządzenia  
2022-09-30

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

### 1. Dane identyfikujące jednostkę

<b>Nazwa firmy</b>	<b>SEVENET SPÓŁKA AKCYJNA</b>
<b>Siedziba</b>	
Województwo	Pomorskie
Powiat	m. Gdańsk
Gmina	m. Gdańsk
Miejscowość	Gdańsk
<b>Adres</b>	
Kod kraju	PL
Województwo	Pomorskie
Powiat	m. Gdańsk
Gmina	m. Gdańsk
Ulica	Galaktyczna
Nr domu	30a
Miejscowość	Gdańsk
Kod pocztowy	80-299
Poczta	Gdańsk
<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>	
Kod PKD	6209Z - pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych
<b>Identyfikator podatkowy NIP</b>	
NIP	5832202053
<b>Numer KRS</b>	
KRS	0000308826

### 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2021-07-01 - 2022-06-30

### 4. Dane łączne

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi 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:

Ważniejsze zasady rachunkowości obowiązujące w spółce Sevenet SA.1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą

utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych

kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualną nadwyżką odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową, dla niektórych pozycji maszyn i urządzeń zaliczanych do grupy 4-6 i 8 KŚT

poddanych szybkiemu postępowi technicznemu, przy zastosowaniu współczynników nie wyższych niż 2 poczynając od miesiąca następującego po miesiącu ich oddania do użytkowania. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości

niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji na podstawie zapisów w księgach oraz programie informatycznym obsługujących moduł środki trwałe.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych: Dla wartości niematerialnych i prawnych: Koszty zakończonych prac rozwojowych 20% • Prawa autorskie majątkowe lub zrównane z nimi 20% -50% • Wartość firmy 20% • Inne wartości niematerialne i prawne 20% -50% • Dla środków trwałych: •Budynki i budowie 2,5%-33,33% • W tym: Nakłady w obcym obiekcie amortyzowane są przez czas trwania umowy najmu lokalu • Urządzenia techniczne i maszyny 7%-60% •Środki transportu 20% • Pozostałe środki trwałe 20% • Samochody używane na podstawie leasingu 20%.

Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące. Inwestycje długoterminowe, w postaci udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji obciąża koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych. Inwestycje krótkoterminowe Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa. Podstawą klasyfikowania inwestycji stanowiących aktywa finansowe odpowiednio do aktywów pieniężnych, aktywów finansowych krótkoterminowych jest moment ich realizacji. Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek i odpisy aktualizujące ich wartość. Aktywa finansowe w postaci instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko walutowe wyceniane są w wartości godziwej na podstawie wyceny otrzymanej z banku. Skutki wyceny są odnoszone w ciężar przychodów lub kosztów finansowych. Pozostałe inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej. 3.

Należności i zobowiązania Należności i zobowiązania w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej powiększonej o odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności podlegają aktualizacji na dzień bilansowy do stopnia i prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności odnosi się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu walut NBP z dnia poprzedzającego dzień dokonania operacji, na dzień bilansowy natomiast według kursu

średniego NBP obowiązującego na ten dzień. 4. Aktywa pieniężne Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych. Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych. 5. Wycena operacji w walutach obcych Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na rachunek bankowy wycenia się według kursów średnich NBP z dnia poprzedzającego, rozchód zaś wycenia się według metody FIFO. Na dzień bilansowy składnik i aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

#### Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według cen zakupu lub kosztów wytworzenia jako towary. Rozchód towaru wycenia się według rzeczywistych cen zakupu, zgodnie z metodą identyfikacji każdej partii towaru. Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są w cenie zakupu lub wytworzenia, nie wyższych od ceny metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), sprzedaży netto. Zapasy które utraciły swoją wartość zostają objęte odpisem aktualizującym, który odnoszony jest w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. 7. Rozliczenia międzyokresowe Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. W czasie Spółka rozlicza koszty ubezpieczeń, prenumerat, poniesione koszty Kontraktów dotyczące przychodów następnym okresie, przedmioty majątkowe wydane do odpłatnego korzystania. Rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących zleceń ofertowych (ZO) oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów dotyczących zleceń ofertowych (ZO) - w przypadku usług serwisowych lub usług o podobnym charakterze dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje według okresu ich trwania. Okres trwania wynika z oferty lub umowy zawartej pomiędzy klientem kontrahentem a Spółką. Usługi serwisu są nabywane od kontrahentów z góry w celu ich odsprzedaży oraz świadczone przez pracowników Spółki lub sprzedawane w sposób mieszany tj. poprzez zakup i świadczenie usługi. 8. Kapitał własny Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w Statucie i wpisanej w rejestrze sądowym i wyceniany według wartości nominalnej. Może być podwyższony w drodze dalszej emisji akcji. Kapitał rezerwowy tworzony jest z odpisów z zysku netto za rok obrotowy Spółki. Spółka jest emitentem warrantów subskrypcyjnych dla Zarządu i kadry menedżerskiej w ramach programu motywacyjnego pozwalających na zakup akcji nowej emisji po określonej z góry cenie, w

określonym terminie i na określonych warunkach. Spółka nie dokonała wyceny tych instrumentów i finansowych i nie ujęła skutków tej wyceny w księgach rachunkowych z uwagi na brak precyzyjnych regulacji w polskim prawie bilansowym. 9. Rezerwy na zobowiązania Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na: • pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego; • przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań. Spółka nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne i rentowe. Zarząd po dokonaniu szacunku tych rezerw uznał, że ich wartość jest nie istotna z punktu widzenia sprawozdania finansowego spółki. Tworzone są natomiast rezerwy na świadczenia pracownicze między innymi na niewykorzystane urlopy, wynagrodzenia z tytułu premii, prowizji, itp. 10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują głównie: • przychody zafakturowane (równowartość otrzymanych lub należnych od klientów środków pieniężnych) z tytułu świadczenia usług, których realizacja nastąpi w następnym okresie sprawozdawczych. Spółka rozlicza przychody dotyczące przyszłych okresów z tytułu usług serwisowych lub umów o podobnym charakterze wynikających z wystawionych faktur według okresu trwania. Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych bądź wartości niematerialnych i prawnych, których zakup bądź wytworzenie sfinansowano z dotacji. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, kosztów prac

rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. 11. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności: • ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, • z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. Bierne rozliczenia międzyokresowe prezentuje się w pasywach bilansu w pozycji B.1.3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe. 12. Podatek dochodowy odroczone W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku

dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny. 13. Uznawanie przychodu i kosztu Przychody ze sprzedaży uznawane są w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi dla kontrahenta w wartości netto, tj. bez uwzględniania podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich upustów, rabatów i skont. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriału, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. 14. Leasing Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania obce środki trwale na uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu ujmowany jest w aktywach jako środek

trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej kapitałowej części opłat leasingowych ustalonej nadziei rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania, przy czym VAT nie podlegający odliczeniu odnoszony jest początkowo na zmniejszenie salda zobowiązania, do wysokości kwoty ujętej wcześniej w wartości środka trwałego, a następnie ujmowany jest w kosztach. 15. Zmiana zasad rachunkowości korekty błędów lat poprzednich W bieżącym roku obrotowym Spółka nie dokonała uaktualnienia zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

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

Zgodnie z art. 42 ust.1 Ustawy na wynik finansowy Spółki składa się: •

wynik działalności operacyjnej Spółki, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, • wynik z operacji finansowych • obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością ustalenia wyniku finansowego sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Przychody netto ze sprzedaży obejmują głównie: • przychody ze sprzedaży produktów . Koszty działalności operacyjnej obejmują wydatki poniesione w celu osiągnięcia przychodów z prowadzonej działalności gospodarczej. Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczanie” z podziałem na pozycje: • amortyzacja, • zużycie materiałów i energii, • usługi obce, • wynagrodzenia, • ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, • podatki i opłaty, • pozostałe koszty proste, Konta kosztów korygowane są poprzez zmianę stanu produktów. Pozostałe przychody operacyjne obejmują w szczególności: • przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, • darowizny otrzymane, • otrzymane odszkodowania, • odwrócenie odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych, • inne.

Pozostałe koszty operacyjne obejmują w szczególności: • wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych, •

wartość netto

zlikwidowanych aktywów trwałych, • odpisane należności przedawnione i umorzone, • darowizny przekazane, • kary i grzywny zapłacone, • opłaty sądowe, • odpis aktualizujący wartość aktywów niefinansowych, • koszty odszkodowania, • inne. Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2 Ustawy o Rachunkowości Przychody finansowe obejmują w szczególności: • otrzymane odsetki, • nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi • inne przychody finansowe. Koszty finansowe obejmują w szczególności: • odsetki zapłacone, • inne koszty finansowe. Podatek dochodowy obejmuje: podatek dochodowy stanowiący bieżące obciążenia podatkowe powstałe w danym okresie, różnicę między stanem rezerw oraz aktywów z

tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec i początek okresu. Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy netto prezentowany jest w sprawozdaniu finansowym w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat.

### C. Omówienie zasad ustalenia wyniku finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami), która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w Polityce Rachunkowości obowiązującej w spółce. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla

kontynuowania przez Spółkę działalności. Sprawozdanie

finansowe sporządzono za okres od 01-07-2021 do 30-06-2022.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

### D. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

## 8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

### BILANS

Lp	AKTYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	PASYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>21.574.809,50</b>	<b>26.458.148,82</b>	A	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>16.450.912,52</b>	<b>19.676.653,22</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	6.468,75	15.093,75	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.009.417,60	830.751,30
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15.225.356,54	14.149.453,86
2	Wartość firmy			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	6.468,75	15.093,75		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		116.333,10
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3.573.553,06</b>	<b>3.937.057,80</b>		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		116.333,10
1	Środki trwałe	3.573.553,06	3.937.057,80		– na udziały (akcje) własne		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	268.114,20	268.114,20	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.461.513,57	1.522.320,53	VI	Zysk (strata) netto	216.138,38	4.580.114,96
c)	urządzenia techniczne i maszyny	650.308,76	795.886,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu	1.165.762,88	1.306.240,63	B	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>60.801.396,29</b>	<b>52.493.731,03</b>
e)	inne środki trwałe	27.853,65	44.496,44	I	Rezerwy na zobowiązania	4.196.587,07	9.859.550,01
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	353.078,00	333.765,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
III	<b>Należności długoterminowe</b>				– długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka						

3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	3.843.509,07	9.525.785,01
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	3.843.509,07	9.525.785,01
2	Wartości niematerialne i prawne			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1.529.422,09</b>	<b>4.879.219,43</b>
3	Długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>17.994.787,69</b>	<b>22.505.997,27</b>	3	Wobec pozostałych jednostek	1.529.422,09	4.879.219,43
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.250.018,00	3.161.809,00	a)	kredyty i pożyczki	793.069,59	3.961.727,83
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	14.744.769,69	19.344.188,27	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>55.677.499,32</b>	<b>45.712.235,43</b>	c)	inne zobowiązania finansowe	736.352,50	917.491,60
I	<b>Zapasy</b>	<b>8.287.918,74</b>	<b>890.068,95</b>	d)	zobowiązania wekslowe		
1	Materiały			e)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku	764.168,29	189.179,74	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>25.296.971,98</b>	<b>10.944.931,95</b>
3	Produkty gotowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	5.371,26	10.820,35
4	Towary	7.523.750,45	700.889,21	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5.371,26	10.820,35
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– do 12 miesięcy	5.371,26	10.820,35
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>22.912.105,99</b>	<b>13.341.304,21</b>		– powyżej 12 miesięcy		
1	Należności od jednostek powiązanych	10.490,41	180.256,23	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– do 12 miesięcy		180.256,23	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	25.108.359,57	10.761.730,94
	– powyżej 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	13.048.693,97	4.521.055,96
b)	inne	10.490,41		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			c)	inne zobowiązania finansowe	707.718,70	609.446,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9.563.357,30	3.433.491,62
	– do 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	9.563.357,30	3.433.491,62
	– powyżej 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
3	Należności od pozostałych jednostek	22.901.615,58	13.161.047,98	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20.880.441,70	12.716.214,09	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1.747.666,11	2.160.297,55
	– do 12 miesięcy	20.880.441,70	12.716.214,09	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	40.923,49	37.439,81
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1.274.986,88	88.612,60	4	Fundusze specjalne	183.241,15	172.380,66
c)	inne	746.187,00	356.221,29	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>29.778.415,15</b>	<b>26.810.029,64</b>
d)	dochodzone na drodze sądowej			1	Ujemna wartość firmy		
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2.695.134,78</b>	<b>15.302.350,90</b>	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	29.778.415,15	26.810.029,64
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.695.134,78	15.302.350,90		– długoterminowe	16.561.379,15	14.140.990,24
a)	w jednostkach powiązanych	700.000,00			– krótkoterminowe	13.217.036,00	12.669.039,40
	– udzielone pożyczki	700.000,00			<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>77.252.308,81</b>	<b>72.170.384,25</b>
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach		37.523,60				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		37.523,60				
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.995.134,78	15.264.827,30				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.995.134,78	15.264.827,30				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>21.782.339,80</b>	<b>16.178.511,37</b>				
C	<b>NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>						
D	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>						
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>77.252.308,81</b>	<b>72.170.384,25</b>				

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WERSJA PORÓWNAWCZA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	<b>96.052.797,36</b>	<b>99.421.030,12</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	95.477.808,81	99.497.005,76
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	574.988,55	-75.975,64
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>95.153.242,05</b>	<b>97.317.619,46</b>
I	Amortyzacja	1.007.438,76	897.603,12
II	Zużycie materiałów i energii	39.695.224,21	51.136.203,36

III	Usługi obce	41.258.244,41	26.713.592,86
IV	Podatki i opłaty, w tym:	298.029,23	197.111,70
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	9.596.173,36	15.471.527,49
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2.924.935,18	2.604.497,83
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	373.196,90	297.083,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A–B)</b>	<b>899.555,31</b>	<b>2.103.410,66</b>
<b>D</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>156.241,27</b>	<b>2.539.472,70</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	117.240,49	55.827,78
II	Dotacje		287.312,91
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	39.000,78	2.196.332,01
<b>E</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>497.562,80</b>	<b>252.707,98</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	313.079,66	
III	Inne koszty operacyjne	184.483,14	252.707,98
<b>F</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D–E)</b>	<b>558.233,78</b>	<b>4.390.175,38</b>
<b>G</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>21.791,74</b>	<b>513.155,39</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
II	Odsetki, w tym:	21.791,74	55.211,72
	– od jednostek powiązanych	20.253,14	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		18.675,26
V	Inne		439.268,41
<b>H</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>432.783,14</b>	<b>117.099,81</b>
I	Odsetki, w tym:	215.655,88	86.430,41
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	77.930,25	
IV	Inne	139.197,01	30.669,40
<b>I</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G–H)</b>	<b>147.242,38</b>	<b>4.786.230,96</b>
<b>J</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>-68.896,00</b>	<b>206.116,00</b>
<b>K</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>		
<b>L</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (I–J–K)</b>	<b>216.138,38</b>	<b>4.580.114,96</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
<b>I</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)</b>	<b>19.676.653,22</b>	<b>14.980.205,16</b>
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
<b>IA</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH</b>	<b>19.676.653,22</b>	<b>14.980.205,16</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>830.751,30</b>	<b>830.751,30</b>
<b>1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>178.666,30</b>	
a)	zwiększenie (z tytułu)	178.666,30	
	– wydania udziałów (emisji akcji)	178.666,30	
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1.009.417,60</b>	<b>830.751,30</b>
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>14.149.453,86</b>	<b>10.118.725,14</b>
<b>1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>1.075.902,68</b>	<b>4.030.728,72</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	2.212.403,96	4.030.728,72
	– podziału zysku (ustawowo)	2.212.403,96	
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		4.030.728,72
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1.136.501,28	
	Przeznaczenie na wypłatę dywidendy	1.136.501,28	

2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15.225.356,54	14.149.453,86
3	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>116.333,10</b>	
1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	116.333,10	116.333,10
a)	zwiększenie (z tytułu)	62.333,20	116.333,10
b)	zmniejszenie (z tytułu)	178.666,30	
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		116.333,10
5	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4.580.114,96</b>	<b>4.030.728,72</b>
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4.580.114,96	4.030.728,72
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4.580.114,96	4.030.728,72
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	4.580.114,96	4.030.728,72
	Przeznaczenie na wypłatę dywidendy	2.367.711,00	
	Przeniesienie na kapitał zapasowy	2.212.403,96	4.030.728,72
3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6	<b>Wynik netto</b>	<b>216.138,38</b>	<b>4.580.114,96</b>
A	zysk netto	216.138,38	4.580.114,96
II	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)</b>	<b>16.450.912,52</b>	<b>19.676.653,22</b>
III	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)</b>	<b>16.540.912,52</b>	<b>19.676.653,22</b>

## RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	<b>PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>NAN</b>	<b>NAN</b>
I	ZYSK (STRATA) NETTO	216.138,38	4.580.114,96
II	<b>KOREKTY RAZEM</b>	<b>-13.783.483,68</b>	<b>-11.132.601,18</b>
1	Amortyzacja	1.007.438,76	897.603,12
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	193.864,14	118.255,75
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-117.240,49	-55.827,78
5	Zmiana stanu rezerw	-5.662.962,94	3.091.763,12
6	Zmiana stanu zapasów	-7.397.849,79	5.629.388,53
7	Zmiana stanu należności	-9.570.801,78	-4.467.016,97
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5.888.301,76	-9.940.169,70
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1.875.766,66	-4.701.546,00
10	Inne korekty		-1.705.051,25
III	<b>PRZEPIŃWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I±II)</b>	<b>-13.567.345,30</b>	<b>-6.552.486,22</b>
B	<b>PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	<b>NAN</b>	<b>NAN</b>
I	<b>WPŁYWY</b>	<b>484.353,68</b>	<b>431.807,52</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	346.830,08	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	137.523,60	5.890,36
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	137.523,60	5.890,36
	– zbycie aktywów finansowych		
	– dywidendy i udziały w zyskach		
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	100.000,00	
	– odsetki		5.890,36
	– inne wpływy z aktywów finansowych	37.523,60	
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	<b>WYDATKI</b>	<b>1.214.773,19</b>	<b>2.448.310,43</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	414.773,19	429.635,17
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	800.000,00	18.675,26



a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	800.000,00	18.675,26
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	-800.000,00	18.675,26
4 Inne wydatki inwestycyjne		
III PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I-II)	-730.419,51	-10.612,55
<b>C PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<b>NAN</b>	<b>NAN</b>
I WPŁYWY	9.964.160,67	3.306.635,06
1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	62.333,20	116.333,10
2 Kredyty i pożyczki	9.880.035,73	3.190.301,96
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4 Inne wpływy finansowe	21.791,74	
II WYDATKI	8.936.088,38	4.342.417,76
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	3.504.212,28	
3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4 Spłaty kredytów i pożyczek	4.521.055,96	3.688.827,50
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	695.164,26	529.444,15
8 Odsetki	215.655,88	124.146,11
9 Inne wydatki finansowe		
III PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I-II)	1.028.072,29	-1.035.782,70
<b>D PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-13.269.692,52</b>	<b>-7.598.881,47</b>
<b>E BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	<b>-13.269.692,52</b>	<b>-7.598.881,47</b>
<b>F ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>15.264.827,30</b>	<b>22.863.708,77</b>
<b>G ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:</b>	<b>1.995.134,78</b>	<b>15.264.827,30</b>

## 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 zysków kapitałowych	Rok bieżący z innych źródeł	Rok poprzedni Łącznie
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	147.242,38			4.786.230,96
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:				
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	23.985.360,30		23.985.360,30	19.317.637,35
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	26.418.100,97		26.418.100,97	25.023.937,83
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	26.290.995,06		26.290.995,06	24.062.871,78
F. Koszty nieuznawane 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:	28.144.608,77		28.144.608,77	25.945.184,90
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:				
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	726.373,34		726.373,34	2.751.244,80
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym				8.610.226,00
K. Podatek dochodowy				1.113.206,00

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Nazwa pliku
------	-------------



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1) **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 zmniejszenia 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;**

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych:

Struktura wartości brutto:

wyszczególnienie grupy	stan na 30.06.2022	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 01.07.2021
grunty	268 114,20	0,00	0,00	268 114,20
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 447 082,67	0,00	0,00	2 447 082,67
urządzenia techniczne i maszyny	3 559 010,30	355 797,09	1 093 907,48	4 297 120,69
środki transportu	2 752 997,61	504 101,52	543 345,10	2 792 241,19
inne środki trwałe	202 825,61	5 000,00	0,00	197 825,61
<b>suma</b>	<b>9 230 030,39</b>	<b>864 898,61</b>	<b>1 637 252,58</b>	<b>10 002 384,36</b>

Struktura wartości umorzenia:

wyszczególnienie grupy	stan na 30.06.2022	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 01.07.2021
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	985 569,10	60 806,96	0,00	924 762,14
urządzenia techniczne i maszyny	2 908 701,54	347 508,05	940 041,20	3 501 234,69
środki transportu	1 587 234,73	568 855,96	467 621,79	1 486 000,56
inne środki trwałe	174 971,96	21 642,79	0,00	153 329,17
<b>suma</b>	<b>5 656 477,33</b>	<b>998 813,76</b>	<b>1 407 662,99</b>	<b>6 065 326,56</b>

Wartość netto środków trwałych:

wyszczególnienie grupy	stan na 30.06.2022	stan na 01.07.2021
grunty	268 114,20	268 114,20
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 461 513,57	1 522 320,53
urządzenia techniczne i maszyny	650 308,76	795 886,00

środki transportu	1 165 762,88	1 306 240,63
inne środki trwałe	27 853,65	44 496,44
<b>suma</b>	<b>3 573 553,06</b>	<b>3 937 057,80</b>

Na dzień 30.06.2022 nie występowały zaliczki na zakup środków trwałych.

Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych:

Struktura wartości brutto:

wyszczególnienie	stan na 30.06.2022	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 01.07.2021
Licencje	710 856,82	0,00	366 997,04	1 077 853,86
<b>suma</b>	<b>710 856,82</b>	<b>0,00</b>	<b>366 997,04</b>	<b>1 077 853,86</b>

Struktura wartości umorzenia:

wyszczególnienie	stan na 30.06.2022	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 01.07.2021
Licencje	704 388,07	8 625,00	366 997,04	1 062 760,11
<b>suma</b>	<b>704 388,07</b>	<b>8 625,00</b>	<b>366 997,04</b>	<b>1 062 760,11</b>

Wartość netto WNiP:

wyszczególnienie	stan na 30.06.2022	stan na 01.07.2021
Licencje	6 468,75	15 093,75
<b>suma</b>	<b>6 468,75</b>	<b>15 093,75</b>

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

wyszczególnienie	stan na 30.06.2022	stan na 01.07.2021
Długoterminowe aktywa finansowe- wartość w cenie nabycia	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>suma</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Nie dotyczy

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Spółka nie użytkuje gruntów w użytkowaniu wieczystym.

**5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;**

Spółka wynajmuje następujące lokale:

rodzaj pomieszczeń	adres	umowa z dnia
biurowe	Gdańsk, ul. Galaktyczna 30A	26-06-2015
biurowe	Warszawa ul. Domaniewska 44A	22-01-2016
biurowe	Warszawa ul. Kwitnącego Sadu 3	15-04-2014
biurowe	Wrocław ul. Klecińska 123	03.08.2020
biurowe	Kraków ul. Jasnogórska 23	22-08-2015
magazynowe	Gdańsk ul. Wodnika 50	05-06-2014
biurowe	Police ul. Piaskowa 101	11-10-2016
serwerownia	Gdańsk ul. 3 Lipy 3	01-06-2012
biurowe	Poznań, ul. 28 czerwca 1956 nr 406	08-11-2016

**6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;**

Nie dotyczy.

**7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;**

Tytuł	stan na 30.06.2022	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 01.07.2021
Odpisy aktualizujące należności	110 293,95	0,00	0,00	110 293,95

**8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;**

Kapitał Akcyjny Spółki według stanu na dzień 30.06.2022 roku wynosi 1 009 417,60 PLN a struktura przedstawia się następująco:

Podmiot	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów
APN Promise S.A.	3 913 903	38,77%	3 913 903	38,77%
Rafał Chomicz	1 689 999	16,74%	1 689 999	16,74%
Dariusz Gryzio	840 000	8,32%	840 000	8,32%
Piotr Serkowski	785 118	7,78%	785 118	7,78%
Jadwiga Kotarska	693 439	6,87%	693 439	6,87%

Pozostałe	2 171 717	21,51%	2 171 717	21,51%
Razem	10 094 176	100,00%	10 094 176	100,00%

Na akcje Sevenet S.A. składają się: akcje A, B, C, D, E, F, G i H o łącznej ilości akcji 10 094 176 sztuk.

Serie Akcji	Seria	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów, %
Seria A – akcje na okaziciela	A	5 880 000	58,25%	5 880 000	58,25%
Seria B – akcje na okaziciela	B	796 533	7,89%	796 533	7,89%
Seria C – akcje na okaziciela	C	333 825	3,31%	333 825	3,31%
Seria D – akcje na okaziciela	D	316 000	3,13%	316 000	3,13%
Seria E – akcje na okaziciela	E	600 610	5,95%	600 610	5,95%
Serie F – akcje na okaziciela	F	380 545	3,77%	380 545	3,77%
Serie G – akcje na okaziciela	G	1 619 997	16,05%	1 619 997	16,05%
Serie H – akcje na okaziciela	H	166 666	1,65%	166 666	1,65%
<b>Razem</b>		<b>10 094 176</b>	<b>100,00%</b>	<b>10 094 176</b>	<b>100,00%</b>

**9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;**

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

**10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;**

Zysk netto zostanie przeniesiony na kapitał zapasowy.

**11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;**

Tytuł	Stan na 30-06-2022	Zmiana	Stan na 01-07-2021
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	120 000,00	0	120 000,00
Rezerwa na premie	3 473 674,21	-5 622 972,61	9 096 646,82
Rezerwa na przewidywane zobowiązania i straty	0,00	0	0,00
Rezerwy na pozostałe koszty	249 834,86	-59 303,33	309 138,19
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	353 078,00	19 313,00	333 765,00
<b>Podsumowanie</b>	<b>4 196 587,07</b>	<b>-5 662 962,94</b>	<b>9 859 550,01</b>

**12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

Zobowiązania długoterminowe dotyczą zaciągniętych pożyczek i spłat rat leasingowych, a ich struktura przedstawia się następująco:

Tytuł	Od roku do 3 lata
Pożyczki	793 069,59
Leasingi	736 352,50
<b>Suma</b>	<b>1 529 422,09</b>

**13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;**

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

1. Kredyt wielocelowy z limitem 7 000 000,00 PLN zawarty z Bankiem PKO BP SA

Zabezpieczenia:

- Weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową Kredytobiorcy i oświadczeniem o poddaniu się egzekucji na podstawie art.97 ustawy Prawo Bankowe z tytułu udzielenia limitu i wystawienia weksla,

- Hipoteka kaucyjna do kwoty 7 500 000,00 PLN na nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Tuwima 25, dla której Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku III Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą o nr GD1G/00093557/0, stanowiącej własność Kredytobiorcy,
  - Przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości (budynków, budowli),
  - Umowne prawo potrącenia wierzytelności PKO BP SA z tytułu transakcji kredytowej z wierzytelnością posiadacza rachunków bankowych wobec PKO BP SA.
2. Umowa subwencji finansowej zawarta z Polskim Funduszem Rozwoju SA – brak zabezpieczeń.
  3. Kredyt w rachunku bieżącym w mBank z dnia 03.09.2021:
    - Weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową Kredytobiorcy i oświadczeniem o poddaniu się egzekucji na podstawie art.97 ustawy Prawo Bankowe z tytułu udzielenia limitu i wystawienia weksla,

#### Kredyty i pożyczki

Spółka na dzień 30.06.2022 posiada następujące umowy kredytowe i umowy pożyczek:

1. Kredyt wielocelowy z limitem 7 000 000,00 PLN zawarty z Bankiem PKO BP SA – termin obowiązywania umowy przypada na 14.10.2023 r.  
 W ramach limitu tego kredytu dostępna jest możliwość udzielania gwarancji w obrocie krajowym z terminem do 31.12.2027.  
 Wartość wykorzystania zobowiązania na dzień 30.06.2022 r. wynosi 0,00 PLN.
2. Umowa faktoringu odwrotnego w PKO Faktoring S.A. w wysokości limitu finansowania 5 000 000,00 PLN – limit finansowania został przyznany na okres do 20.01.2023 r. Wartość wykorzystania zobowiązania na dzień 30.06.2022 r. wynosi 0,00 PLN.
3. Pożyczki z De Lage Landen SA na łączną kwotę 3 961 727,83 PLN , w tym 793 069,59 PLN to pożyczki długoterminowe z terminem spłaty do 25.03.2024.
4. Umowa subwencji finansowej zawarta z Polskim Funduszem Rozwoju S.A. na łączną kwotę 3.500.000,00 PLN. Pozostała do spłaty kwota to 897 474,39 PLN. Termin ostatecznej spłaty przypada na dzień 26.06.2023.
5. Kredyt w rachunku bieżącym w mBank limit 10 000 000,00 PLN, stan wykorzystania na dzień 30.06.2022 to 9 880 035,73 PLN.

**14) 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;**



Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:

Tytuł	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
Koszty z tytułu długoterminowych usług serwisowych	14 744 769,69	19 344 188,27
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 250 018,00	3 161 809,00
<b>podsumowanie</b>	<b>17 994 787,69</b>	<b>22 505 997,27</b>

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:

Tytuł	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
Koszty z tytułu krótkoterminowych usług serwisowych i subskrypcji	21 370 998,95	15 817 417,29
Ubezpieczenia od wszystkich ryzyk	70 547,30	25 712,74
Domeny, licencje, abonamenty	133 345,63	99 629,25
Ubezpieczenie samochodów	57 689,60	54 850,26
Podatek od nieruchomości	7 256,50	7 044,50
ZFŚS	91 740,51	88 623,20
Prenumerata	2 780,68	2 703,05
Pozostałe	35 223,03	53 855,20
<b>podsumowanie</b>	<b>16 178 511,37</b>	<b>16 149 835,49</b>

Bierne rozliczenia międzyokresowe:

Tytuł	Stan na 30.06.2022	Stan na 01.07.2021
Krótkoterminowe rozliczenia dotyczące przychodów z tytułu długoterminowych usług serwisowych i subskrypcji	12 875 285,76	12 449 324,33
Długoterminowe rozliczenia dotyczące przychodów z tytułu długoterminowych usług serwisowych i subskrypcji	16 903 129,39	14 360 705,31
Inne bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>podsumowanie</b>	<b>29 778 415,15</b>	<b>26 810 029,64</b>

**15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;**

Rozliczenie kosztów długoterminowych usług serwisowych i subskrypcji:

Pozycje bilansu	Nazwa pozycji	Stan na 30.06.2022	Stan na 01.07.2021
aktywa A. V. 2.	Długoterminowe rozliczenia z tytułu długoterminowych usług serwisowych	14 744 769,69	19 344 188,27
aktywa B. IV.	Krótkoterminowe rozliczenia z tytułu długoterminowych usług serwisowych	21 782 339,81	16 178 511,37
	<b>podsumowanie</b>	<b>36 527 109,50</b>	<b>35 522 699,64</b>

Pożyczki:

Pozycje bilansu	Nazwa pozycji	Stan na 30.06.2022	Stan na 01.07.2021
pasywa B. II. 3. a.	Zobowiązania długoterminowe, wobec pozostałych jednostek, kredyty i pożyczki	793 069,59	3 961 727,83
pasywa B. III. 3. a.	Zobowiązania krótkoterminowe, wobec pozostałych jednostek, kredyty i pożyczki	13 048 693,97	4 521 055,96
	<b>podsumowanie</b>	<b>13 841 763,56</b>	<b>8 482 783,79</b>

Wartość kredytów bankowych na dzień 30.06.2022 wynosi 9 880 035,73 PLN – prezentowany jest w zobowiązaniach krótkoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek.

Zobowiązania z tytułu umów leasingowych:

Pozycje bilansu	Nazwa pozycji	Stan na 30.06.2022	Stan na 01.07.2021
pasywa B. II. 3. c.	Zobowiązania długoterminowe, wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe	736 352,50	917 491,60
pasywa B. III. 3. c.	Zobowiązania krótkoterminowe, wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe	707 718,70	609 446,00
	<b>podsumowanie</b>	<b>1 444 071,20</b>	<b>1 526 937,60</b>

**16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;**

Wykaz zobowiązań warunkowych:

1. Umowy leasingowe na samochody osobowe zawarte z PKO Leasing SA, które zabezpieczone są weksłami in blanco.
2. Umowa faktoringu odwrotnego w PKO Faktoring S.A. w wysokości limitu finansowania 5 000 000,00 PLN wekslem in blanco, wystawiony przez Dłużnika, zaopatrzone w deklarację wekslową z dnia 21 stycznia 2021 r. oraz ustanowiono nieodwołalne bez zgody Faktora pełnomocnictwo do rachunku bankowego Dłużnika prowadzonego przez PKO Bank Polski S.A.
3. Umowy pożyczek z De Lage Landen na sfinansowanie kosztów projektów, które zabezpieczone są:
  - wekslem in blanco płatnym bez protestu wraz z deklaracją wekslową
  - gwarancją z APN Promise SA wraz z weksłami i deklaracją wekslową.

**Wykaz zobowiązań warunkowych w PLN**

Wyszczególnienie	Gwarancje i poręczenia	Weksle	Razem
Zobowiązania warunkowe ogółem na początek okresu (BO), w tym:	8 148 726,55	19 493 064,51	27 641 791,06
1) wobec jednostek powiązanych	8 148 726,55	0,00	8 148 726,55
2) wobec pozostałych jednostek	0,00	19 493 064,51	19 493 064,51

Zobowiązania warunkowe ogółem na koniec okresu (BZ), w tym:	4 464 005,91	20 214 772,64	24 678 778,55
3) wobec jednostek powiązanych	4 464 005,91	0,00	4 464 005,91
4) wobec pozostałych jednostek	0,00	20 214 772,64	20 214 772,64

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT na dzień 30.06.2022 r. wynoszą łącznie 164 998,60 PLN:

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (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;

Przychody netto ze sprzedaży produktów - struktura terytorialna	Bieżący rok	Udział procentowy w całości	Poprzedni rok	Udział procentowy w całości
Kraj	95 356 865,07	99,87%	98 900 944,00	99,40%
Eksport oraz WDT	120 943,74	0,13%	596 061,76	0,60%
<b>Podsumowanie</b>	<b>95 477 808,81</b>	<b>100,00%</b>	<b>99 497 005,76</b>	<b>100,00%</b>

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

a) amortyzacji,

b) zużycia materiałów i energii,

c) usług obcych,

- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wersji porównawczej.

**3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;**

Nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

**4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;**

Czas zalegania towarów w magazynie	Wartość
od 1 do 2 lat	61 521,90
od 2 do 3 lat	11 364,92
powyżej 3 lata	1 239 198,07
<b>wartość odpisów aktualizujących zapasy na 30.06.2021</b>	<b>1 267 281,98</b>

**5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;**

Nie dotyczy.

**6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;**

Tytuł	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
<b>Wynik brutto podatkowy</b>	<b>675 690,00</b>	<b>8 610 226,35</b>
Podatek bieżący	0,00	1 113 206,00
Podatek odroczony	-68 896,00	-907 090,00
<b>Razem podatek</b>	<b>-68 896,00</b>	<b>206 116,00</b>

Zestawienie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

DANE w PLN	kwota za bieżący rok obrotowy	kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	147 242,38	4 786 230,96
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/ stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	23 985 360,30	19 317 637,35
Pozostałe		0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	23 896 176,70	17 009 202,40

-z innych źródeł przychodów	23 896 176,70	17 009 202,40
Otrzymana dotacja	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Różnice z przeszacowania (art.15a)	89 183,60	131 622,23
z innych źródeł przychodów	89 183,60	131 622,23
Odpis aktualizujący (art. 12 ust.1 pkt 4d)	0,00	457 588,78
z innych źródeł przychodów	0,00	457 588,78
Forward (art.. 15a)	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Subwencja	0,00	1 719 223,94
z innych źródeł przychodów	0,00	1 719 223,94
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	26 418 100,97	25 023 937,83
Odsetki od pożyczek (art. 12 ust.1 pkt.1)	0,00	143 561,50
z innych źródeł przychodów	0,00	143 561,50
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	26 418 100,97	24 807 412,01
z innych źródeł przychodów	26 418 100,97	24 807 412,01
Otrzymana dotacja	0,00	72 964,32
z innych źródeł przychodów	0,00	72 964,32
E. koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/ stratą dla celów rachunkowych a dochodem/ stratą dla celów podatkowych) w tym:	26 290 995,06	24 062 871,78
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 10 pkt 21)	96 974,00	1 180,06
Odpisy amortyzacyjne NKUP (art.16 ust.1 pkt 4)	787 769,13	737 597,08
z innych źródeł przychodów	787 769,13	737 597,08
Wpłaty na PFRON (art.. 16 ust. 1 pkt 36)	126 432,00	126 074,00
z innych źródeł przychodów	126 432,00	126 074,00
Składki na ubezpieczenie samochodu osobowego >20 tys. Eur (art. 16 ust.1 pkt 49)	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Koszty reprezentacji (art. 16 ust.1 pkt 28)	182 449,43	138 672,22
z innych źródeł przychodów	182 449,43	138 672,22
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	24 110 597,78	15 298 849,74
- z innych źródeł przychodów	24 110 597,78	15 298 849,74
Przekazana darowizna (art. 16 ust.1 pkt 14)	24 000,00	38 470,00
- z innych źródeł przychodów	24 000,00	38 470,00
Rezerwy (art. 16 ust.1 pkt 27)	249 834,86	6 692 020,00
- z innych źródeł przychodów	249 834,86	6 692 020,00
Odpisy z ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt 9)	183 481,02	174 316,41
-z innych źródeł przychodów	183 481,02	174 316,41
Różnice z przeszacowania (art.15a)	156 800,37	524 481,36
-z innych źródeł przychodów	156 800,37	524 481,36

Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa (art. 16 ust.1 pkt 37)	26 683,34	28 350,00
-z innych źródeł przychodów	26 683,34	28 350,00
Naliczone i uzyskane rabaty	0,00	99 578,63
-z innych źródeł przychodów	0,00	99 578,63
Wydatki na działalność socjalną (art. 16 ust.1 pkt 45)	0,00	0,00
-z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru (art. 16 ust.1 pkt 22)	5 947,09	0,00
-z innych źródeł przychodów	5 947,09	0,00
25% poniesionych wydatków z tytułu kosztów używania samochodu osobowego na cele mieszane (art. 16 ust.1 pkt 51)	0,00	65 772,77
-z innych źródeł przychodów	0,00	65 772,77
Odpis aktualizujący należności i towary (art. 16 ust.1 pkt 26a)	345 973,13	137 509,51
-z innych źródeł przychodów	345 973,13	137 509,51
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	28 144 604,77	25 945 184,90
Dokonane wpłaty na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt 9)	176 869,81	178 409,10
-z innych źródeł przychodów	176 869,81	178 409,10
Amortyzacja podatkowa środków trwałych (art. 16 ust. 1 pkt 4)	219 669,63	128 874,44
-z innych źródeł przychodów	219 669,63	128 874,44
Rezerwy (art. 16 ust.1 pkt. 27)	2 458 101,51	3 441 408,48
-z innych źródeł przychodów	2 458 101,51	3 441 408,48
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	24 754 031,82	21 667 048,73
-z innych źródeł przychodów	24 754 031,82	21 667 048,73
Raty kapitałowe leasingu finansowego (art. 17b ust.1)	535 932,00	529 444,15
-z innych źródeł przychodów	535 932,00	529 444,15
H. Strata z ubiegłych lat, w tym:	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	726 373,34	2 751 244,80
Odliczenia od dochodu - darowizny	4 000,00	38 470,00
-z innych źródeł przychodów	4 000,00	38 470,00
odliczenia od dochodu - składki członkowskie	26 683,34	24 377,11
-z innych źródeł przychodów	26 683,34	24 377,11
Ulga B+R za 2019/2020 – 2020/2021-2021/2022	695 690,00	2 688 397,69
-z innych źródeł przychodów	695 690,00	2 688 397,69

Ulga B+R za 2018/2019, nieodliczona w roku poprzednim	0,00	0,00
-z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	8 610 226,35
K. Podatek dochodowy	0,00	1 113 206,00

**7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;**

Nie dotyczy.

**8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;**

Nie dotyczy.

**9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;**

Nakłady poniesione w roku finansowym 2021/2022 to 456 745,74 PLN, nie planuje się nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w roku kolejnym.

**10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Nie występowały.

**11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.**

Specyfikacja kosztów dot. ulgi B+R	
Wynagrodzenia brutto	2 679 008,14
Narzuty na wynagrodzenia brutto	400 718,15
Licencje/Subskrypcje	109 263,45
Amortyzacja ŚT	44 162,52
<b>Suma kosztów</b>	<b>3 233 152,26</b>
<b>Wartość ulgi podatkowej w CIT – 19% podatku</b>	<b>614 299,00</b>

**3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.**

Tabela kursów średnich walut obcych- nr 124/A/NBP/2021 z dnia 30.06.2021:

- Kurs USD – 3,8035
- Kurs EUR – 4,5208

Tabela kursów średnich walut obcych- nr 125/A/NBP/2022 z dnia 30.06.2022:

- Kurs USD – 4,4825
- Kurs EUR – 4,6806

4. **Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.**

Tytuł	Stan na 30.06.2022	Stan na 01.07.2021
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 995 134,78	15 264 827,30
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>Razem środki pieniężne</b>	<b>1 995 134,78</b>	<b>15 264 827,30</b>
Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
<b>Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>1 995 134,78</b>	<b>15 264 827,30</b>

**5. Informacje o:**

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły.

2) 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;

Nie wystąpiły.



3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Tytuł	Bieżący rok	Poprzedni rok
Średnioroczne zatrudnienie	110,33	116,92
Zarząd	4	4,00
Pracownicy umysłowi	103,58	110,17
Pracownicy fizyczni	2	2,00
Urlop wychowawczy	0,75	0,75

Stan zatrudnienia na 30.06.2022 wynosił 112 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

4) 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;

Wynagrodzenie	Bieżący rok	Poprzedni rok
Zarząd Spółki	2 986 116,00	2 682 604,00
Rada Nadzorcza	59 000,00	51 000,00
<b>Podsumowanie</b>	<b>3 045 116,00</b>	<b>2 733 604,00</b>

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie występowały.

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

<b>Tytuł wynagrodzenia</b>	<b>Kwota wypłacona</b>	<b>Kwota należna</b>
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	18 000,00	0,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
<b>Podsumowanie</b>	<b>18 000,00</b>	<b>0,00</b>

Dane podano w wartości netto.

## **6.**

**1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;**

Nie wystąpiły przychody i koszty mające istotny wpływ na dane sprawozdawcze w roku obrotowym 2021/2022.

**2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;**

Nie wystąpiły.

**3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) , w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;**

Nie występowały.

**4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Porównywalne dane są uwzględnione w bilansie, rachunku zysków i strat, przepływach pieniężnych oraz zmianach w kapitale.

## **7.**

**1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**
- b) procentowym udziale,**

- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

**Informacja o wspólnych przedsięwzięciach realizowanych w okresie 01.07.2021 – 30.06.2022**

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym	Przedsięwzięcie nr 1	Przedsięwzięcie nr 2
<b>a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,</b>	„Wsparcie serwisowe, zakup licencji oraz usługi eksperckie w zakresie technologii i sprzętu firmy Cisco Systems.”	„Sprzedaż oraz wdrożenie kompletnego systemu Software-Defined Networking ,elementy sprzętowe i oprogramowanie wraz z dodatkowymi funkcjonalnościami.”
<b>b) procentowym udziale,</b>	91,1%	76%
<b>c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,</b>	Nie dotyczy	Nie dotyczy
<b>d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,</b>	Nie dotyczy	Nie dotyczy
<b>e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,</b>	Nie dotyczy	Nie dotyczy
<b>f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,</b>	Wartość kontraktu brutto 12 177 102,24 PLN	Wartość kontraktu brutto 2.335.770,00 PLN
<b>g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;</b>	Nie dotyczy	Nie dotyczy

**2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi;**

Dane w zakresie sprzedaży dla jednostek powiązanych w okresie 01.07.2021 do 30.06.2022:

Nazwa podmiotu powiązanego	Wystawione faktury	
	przychody ze sprzedaży	zakupy towarów i usług
APN Promise SA	120 569,21	308 391,50
<b>podsumowanie</b>		

Spółka APN Promise SA udzieliła gwarancji z tytułu zawartych umów pożyczek w kwocie 4.464.005,91 PLN.

Dane w zakresie stanu rozrachunków z jednostkami powiązаныmi na dzień 30.06.2022:

Nazwa podmiotu powiązanego	Saldo należności na 30.06.2022	Saldo należności na 30.06.2021
APN Promise SA	1 476,00	180 256,23
<b>podsumowanie</b>	<b>1 476,00</b>	<b>180 256,23</b>

**3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;**

Nie dotyczy

**4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

**a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,**

Nie dotyczy

**b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,**

Nie dotyczy

**c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:**

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

- wartość aktywów,

- przeciętne roczne zatrudnienie,

Nie dotyczy

**d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;**

Jednostka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.

**5) informacje o:**

**a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne, a nie są przedmiotem konsolidacji.**

Nie dotyczy

**b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;**

Nie dotyczy

**6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**

Nie dotyczy

**8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie –**

Nie dotyczy

**9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**

Zarząd Spółki nie widzi zagrożeń mających znaczący wpływ na kontynuowanie działalności.

**10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**