

EO NETWORKS S.A.

# Jednostkowy raport roczny eo Networks S.A.

---

za okres od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021

## LIST PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze,

W imieniu Zarządu eo Networks S.A. pragnę oddać w Państwa ręce raport roczny naszej Spółki za rok 2021.

Miniony rok był rokiem udanym dla eo Networks. Był to rok ważnych decyzji, zmian, a także troski o przyszłość spółki. Zarząd pokłada nadzieje w zacieśnieniu operacyjnej współpracy z grupą Euvic – jedną z najbardziej dynamicznych organizacji na naszym rynku – rozpoczętą w 2021 roku. Kontynuowana przez nas strategia restrukturyzacji i postawienie na rozwój organiczny powoduje umiarkowany optymizm dotyczący wyników Spółki w dzisiejszym niezmiernie trudnym środowisku biznesowym.

Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ COVID-19 i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki. Ponadto, Zarząd Spółki ocenia bezpośredni wpływ działań wojennych prowadzonych na Ukrainie jako znikomy, natomiast nie wykluczamy pośredniego, negatywnego wpływu powyższych na działalność Spółki.

Do kluczowych działań, które pozwolą nam efektywnie realizować naszą strategię, należą między innymi postawienie na dalszy rozwój w sposób organiczny oraz realizacja założeń inwestycyjnych na rok 2022. W szczególności chciałbym zwrócić uwagę na spodziewany dynamiczny rozwój usług profesjonalnych związanych z infrastrukturą informatyczną i AGD, a także z utrzymaniem i rozwojem systemów informatycznych naszych klientów, co ma odzwierciedlenie w strukturze przychodów ze sprzedaży spółki.

Dziękując za zaangażowanie naszych pracowników, zaufanie klientów oraz akcjonariuszy eo Networks S.A., chciałbym jednocześnie kontynuować naszą misję polegającą na realizacji strategii rozwoju biznesu i wdrażaniu kolejnych, innowacyjnych projektów.

Z poważaniem,

Błażej Piech

Prezes Zarządu eo Networks S.A.

## **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 stycznia 2021 DO 31 grudnia 2021**

Zarząd eo Networks S.A. z siedzibą w Warszawie, niniejszym oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny, sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy. Sprawozdanie Zarządu eo Networks S.A. z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Błażej Piech

Rafał Jagniewski

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

## **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU DOKONUJĄCEGO BADANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 stycznia 2021 DO 31 grudnia 2021**

Zarząd eo Networks S.A. z siedzibą w Warszawie, niniejszym oświadcza, iż DT Finanse Dorota Truszkowska Biuro Biegłego Rewidenta z siedzibą w Warszawie, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych KIBR pod numerem 3319, dokonujący badania jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Błażej Piech

Rafał Jagniewski

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

## WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 stycznia 2021 DO 31 grudnia 2021

|   | <i>tyś PLN</i>                     | <i>tyś PLN</i>                     | <i>tyś EUR</i>                     | <i>tyś EUR</i>                     |
|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Wybrane dane finansowe eo Networks S.A</b> | <b>Stan na dzień 31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień 31.12.2020 r.</b> | <b>Stan na dzień 31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień 31.12.2020 r.</b> |
| Kapitał własny                                | 30 830                             | 26 932                             | 6 703                              | 5 836                              |
| Należności długoterminowe                     | 155                                | 144                                | 34                                 | 31                                 |
| Należności krótkoterminowe                    | 11 576                             | 6 252                              | 2 517                              | 1 355                              |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne      | 5 419                              | 21 773                             | 1 178                              | 4 718                              |
| Zobowiązania długoterminowe                   | 571                                | 2 230                              | 124                                | 483                                |
| Zobowiązania krótkoterminowe                  | 7 851                              | 5 435                              | 1 707                              | 1 178                              |
| <b>Wybrane dane finansowe eo Networks S.A</b> | <b>I-XII 2021</b>                  | <b>I-XII 2020</b>                  | <b>I-XII 2021</b>                  | <b>I-XII 2020</b>                  |
| Amortyzacja                                   | 1 095                              | 1 334                              | 239                                | 298                                |
| Przychody netto ze sprzedaży                  | 46 720                             | 43 789                             | 10 206                             | 9 787                              |
| Zysk/strata na sprzedaży                      | 3 246                              | 1 727                              | 709                                | 386                                |
| Zysk/strata na działalności operacyjnej       | 4 818                              | 3 026                              | 1 053                              | 676                                |
| Zysk/strata brutto                            | 4 761                              | 4 158                              | 1 040                              | 929                                |
| Zysk/strata netto                             | 3 919                              | 3 160                              | 856                                | 706                                |

## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej EO NETWORKS S.A.

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego EO NETWORKS S.A. („Spółka”), które składa się z:

wprowadzenia do sprawozdania finansowego,

bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 40.783.992,48 zł

rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazującego zysk netto w kwocie: 3.918.708,57 zł

zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę: 3.898.536,40 zł

rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: 15.578.114,34 zł

dotychczasowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2021 r., poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

## Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

## Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

| <b>Kluczowa sprawa badania</b>   | <b>Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy</b>  |
|--|--|
| <b>Ryzyko związane z rozpoznaniem przychodów ze sprzedaży w odpowiednim okresie sprawozdawczym</b> | Procedury audytowe przeprowadzone w tym obszarze obejmowały między innymi: <ul style="list-style-type: none"><li>• przegląd polityki rachunkowości,</li><li>• weryfikację kluczowych procesów sprzedaży w tym ocenę zaprojektowania i wdrożenia procesów kontrolnych,</li><li>• szczegółowe badania wiarygodności w odniesieniu do sprzedaży rozpoznanej w trakcie roku i uzgodnienie losowo wybranej próby przychodów ze sprzedaży do</li></ul> |

---

dokumentacji źródłowej oraz ocenę prawidłowości rozpoznania przychodów ze sprzedaży w odpowiednim okresie sprawozdawczym,

- dla sprzedaży z końca 2021 oraz początku roku 2022 wybrano faktury sprzedaży i zweryfikowano prawidłowość ujęcia ich na przełomie okresów sprawozdawczych,
  - potwierdzenie sald należności na dzień bilansowy na losowo wybranej próbie klientów,
  - procedury analityczne polegające w szczególności na analizie miesięcznych danych oraz trendów.
- 

### **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.



Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31.12.2021 r. („Sprawozdanie z działalności”)

#### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

#### **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Dorota Truszkowska.

Działająca w imieniu DT FINANSE Dorota Truszkowska Biuro Biegłego Rewidenta z siedzibą w 02-495 Warszawa, ul. Warszawska 15/93 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3319 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Dorota Truszkowska, nr w rejestrze 10983

Warszawa, 09 maja 2022 roku

**EO Networks Spółka Akcyjna**

ul. Jagiellońska 78

03-301 Warszawa

NIP: 5272604418

# **Sprawozdanie finansowe**

## **za okres obrotowy 2021-01-01...2021-12-31**

**I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**Okres sprawozdania: **2021-01-01...2021-12-31**Data sporządzenia sprawozdania: **2022-04-28**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia****II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **EO Networks Spółka Akcyjna**Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat Warszawa, gmina Warszawa, miejscowość Warszawa**Adres: **ul. Jagiellońska 78 03-301 Warszawa**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **6201Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 5272604418

Numer KRS: 0000332547

**II.2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

**II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

2021-01-01...2021-12-31

**II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

**II.5. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

**II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro**

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

**II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:****II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

1. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, których wartość nie przekracza kwoty 2,5 tysiąca złotych objęte są ewidencją bilansową i umarzone są w 100% w momencie zakupu. Składniki o wartości niższej lub równej 1 tysiąca złotych zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i prowadzona jest dla nich ewidencja pozabilansowa. Wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania na podstawie umowy leasingu ujmowane są w sprawozdaniu finansowym zgodnie z zasadami opisanymi w pkt. 7.13 Wprowadzenia „Leasing operacyjny i finansowy”.

Koszty zakończonych prac rozwojowych obejmują oprogramowanie komputerowe lub jego modyfikacje, wytworzone przez Spółkę we własnym zakresie w rezultacie zakończonych sukcesem prac rozwojowych. Szczegółowe zasady ujmowania i wyceny prac rozwojowych przedstawione są w punkcie 7.4 Wprowadzenia „Prace badawcze i rozwojowe”.

Stawki amortyzacyjne ustala się indywidualnie dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych z uwzględnieniem okresu ich ekonomicznej użyteczności. Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

|  |          |           |
|--|----------|-----------|
| - oprogramowanie komputerowe nabyte  | 10 - 50% |           |
| - koszty zakończonych prac rozwojowych (oprogramowanie komputerowe wytworzone we własnym zakresie) |          | 20 - 30 % |
| - inne   | 10 - 20% |           |

Okresy ekonomicznej użyteczności są poddawane corocznej weryfikacji.

2. Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, których wartość nie przekracza kwoty 2,5 tysiąca złotych objęte są ewidencją bilansową i umarzone są w 100% w momencie zakupu. Środki trwałe o wartości niższej lub równej 1 tysiąca złotych zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i prowadzona jest do nich ewidencja pozabilansowa. Środki trwałe przyjęte do użytkowania na podstawie umowy leasingu ujmowane są w sprawozdaniu finansowym zgodnie z zasadami opisanymi w pkt. 7.13 Wprowadzenia „Leasing operacyjny i finansowy”.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Stawki amortyzacyjne ustala się indywidualnie dla poszczególnych środków trwałych z uwzględnieniem okresu ich ekonomicznej użyteczności.

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

|  |            |
|--|------------|
| - budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1,5 - 10%  |
| - urządzenia techniczne i maszyny                        | 12,5 - 30% |
| - środki transportu                                      | 12,5 - 20% |
| - inne środki trwałe                                     | 10,0 - 30% |

Okresy ekonomicznej użyteczności poddawane są corocznej weryfikacji.

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.

3. Trwała utrata wartości. Składniki aktywów poddawane są testom na utratę wartości, jeżeli istnieją obiektywne przesłanki wskazujące na to, że nie przyniosą w przyszłości - w znaczącej części lub w całości - przewidywanych korzyści ekonomicznych. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwanej, określonej jako wyższa z dwóch wartości – wartości rynkowej lub wartości użytkowej - danego składnika aktywów. Jeżeli wartość bilansowa przekracza oszacowaną wartość odzyskiwalną, wartość aktywów obniżana jest do poziomu wartości odzyskiwanej. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest ujmowany w rachunku zysków i strat za bieżący okres.

4. Prace badawcze i rozwojowe. Spółka realizuje projekty badawcze i rozwojowe, w ramach których powstaje nowe oprogramowanie bądź modyfikowany jest kodu istniejącego oprogramowania. Koszty prac badawczych – określonych jako czynności związane ze zdobyciem nowej wiedzy, poszukiwaniem alternatywnych procesów, funkcjonalności lub usług, a także poszukiwaniem, oceną i końcową selekcją sposobu wykorzystania prac badawczych - ujmowane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Składnik aktywów wytworzony we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych jest ujmowany wtedy i tylko wtedy, gdy Spółka jest w stanie wykazać:

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

Koszt wytworzenia składnika aktywów we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych jest sumą kosztów poniesionych od dnia, w którym po raz pierwszy dany składnik wartości niematerialnych spełni kryteria ujmowania pozycji określone powyżej. Nie podlegają aktywowaniu wartości nakładów ujętych uprzednio w kosztach.

Koszt wytworzenia składnika aktywów we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych obejmuje koszty, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania w sposób zamierzony przez Zarząd. 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;

- c) nakłady na materiały i usługi wykorzystane lub bezpośrednio zużyte przy wytwarzaniu składnika wartości niematerialnych;
- d) koszty pośrednie, które można jednoznacznie powiązać z procesem wytwórczym: koszty amortyzacji sprzętu wykorzystywanego w procesie wytwórczym oraz koszty powierzchni biurowej, która jest zagospodarowana przez zespół wytwórczy.

Do kosztu wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych nie zalicza się:

- a) kosztów sprzedaży, administracji oraz innych kosztów ogólnozakładowych;
- b) wyraźnie zidentyfikowanych braków wydajności oraz początkowych strat operacyjnych poniesionych przed osiągnięciem planowanej wydajności oraz
- c) nakładów na szkolenie przygotowujące pracowników do obsługiwanego danego składnika aktywów.

Do momentu zakończenia prac rozwojowych, skumulowane koszty spełniające powyższe kryteria prezentuje się pozycji „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe inne”.

Koszty niezakończonych prac rozwojowych podlegają testowi na utratę wartości na koniec każdego roku obrotowego, niezależnie od występowania przesłanek, o których mowa w punkcie 3 Wprowadzenia „Trwała utrata wartości”.

Do wyceny przewidywanych korzyści ekonomicznych z projektów realizowanych w ramach dofinansowania z Unii Europejskiej Spółka stosuje stopę zwrotu ustaloną jako średnią między wskaźnikiem denominowanych w EUR długoterminowych obligacji emitowanych przez Europejski Bank Inwestycyjny pomniejszoną o unijny wskaźnik inflacji a wskaźnikiem długoterminowych obligacji Skarbu Państwa pomniejszoną o krajowy wskaźnik inflacji. W 2016 roku Spółka zastosowała wskaźnik z roku ubiegłego, gdyż nie odbiega on od wyliczonego dla roku bieżącego.

W momencie ukończenia prac rozwojowych, gotowy efekt prowadzonego procesu wytwórczego jest przenoszony do kategorii „Koszty zakończonych prac rozwojowych” w wartościach niematerialnych i prawnych i od tego momentu Spółka rozpoczyna jego amortyzowanie przez przewidywany okres uzyskiwania korzyści ekonomicznych.

5. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych.

Jednostkami podporządkowanymi są jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone.

Jednostkami zależnymi są jednostki, w których Spółka posiada więcej niż połowę głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub zgromadzeniu wspólników lub w jakikolwiek inny sposób posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną tychże jednostek.

Jednostkami stowarzyszonymi są jednostki, na które Spółka wywiera znaczący wpływ, rozumiany jako zdolność Spółki do wpływania na politykę finansową i operacyjną innej jednostki.

Jednostkami współzależnymi są jednostki niebędące jednostkami zależnymi lub stowarzyszonymi, w których Spółka posiada nie więcej niż połowę głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub zgromadzeniu wspólników lub w jakikolwiek inny sposób posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną tychże jednostek wspólnie z pozostałym akcjonariuszami lub udziałowcami, na zasadach określonych w zawartej pomiędzy nimi umowie, umowie spółki lub statucie.

Inwestycje w jednostkach zależnych, jednostkach współzależnych i jednostkach stowarzyszonych Spółka ujmuje w cenie nabycia, obejmującej koszty bezpośrednio związane z zakupem udziałów lub akcji tych jednostek.

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny posiadanych inwestycji w jednostkach podporządkowanych pod kątem wystąpienia przesłanek, co do utraty wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka przeprowadza test na utratę wartości inwestycji poprzez porównanie wartości księgowej inwestycji z większą z dwóch: wartością rynkową lub wartością użytkową.

6. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe, w tym również pochodne instrumenty finansowe i zawarte transakcje terminowe, z których wynika zobowiązanie lub prawo do nabycia lub sprzedaży w przyszłym terminie ustalonej ilości określonych instrumentów finansowych, po ustalonej cenie, wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień rozliczenia transakcji.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. 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.

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

6.1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych, albo aktywa o krótkim czasie trwania nabytego instrumentu, a także inne składniki portfela, co do których jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych. Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca. Skutki okresowej wyceny (przeszacowania do wartości godziwej), z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego w którym nastąpiło przeszacowanie. Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Przez skorygowaną cenę nabycia należy rozumieć wartość nabytych aktywów finansowych pomniejszona o należne wpłaty.

6.2. Pożyczki udzielone i należności własne, niezależnie od terminu wymagalności, to aktywa finansowe powstałe wskutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli zbywający nie utracił kontroli nad tymi instrumentami. Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie.

Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Skutki przeszacowania, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Należności z tytułu sprzedaży udziałów lub akcji ujmują się odpowiednio jako długo lub krótkoterminowe należności inne i wycenia w wysokości skorygowanej ceny nabycia

6.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności to nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których kontrakty określają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych o ile jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których jest ustalony termin wymagalności, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Skutki przeszacowania, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których nie jest ustalony termin wymagalności wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w cenie nabycia.

6.4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to instrumenty nie spełniające warunków zaliczenia do innych kategorii aktywów finansowych. Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu w którym nastąpiło przeszacowanie,

Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Skutki przeszacowania, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się wówczas odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

? długoterminowe aktywa finansowe, do których Spółka zalicza min. wartość bieżącą opłat leasingowych należnych od korzystającego z tytułu leasingu finansowego (inwestycję leasingową netto) w okresie spłaty dłuższym niż 1 rok od dnia bilansowego.

Wartość bieżącą opłat leasingowych w okresie spłaty krótszym niż 1 rok od dnia bilansowego Spółka zalicza do Inwestycji krótkoterminowych jako krótkoterminowe aktywa finansowe.

Spółka jako finansujący dzieli opłatę podstawową na część kapitałową i część odsetkową, przy zastosowaniu metody wewnętrznej stopy zwrotu (IRR), tak aby odzwierciedlić stałą okresową stopę zwrotu inwestycji leasingowej netto, dokonanej przez finansującego w ramach leasingu finansowego. Różnica między opłatą podstawową a jej częścią odsetkową stanowi część kapitałową. Część odsetkowa opłaty podstawowej stanowi przychód ujmowany w Spółce jako wyodrębnione przychody ze sprzedaży produktów. Część kapitałowa opłaty leasingowej przypadająca na dany okres stanowi spłatę należności od korzystającego.

6.5. Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej. Zobowiązania o krótkim terminie zapadalności, dla których nie określono stopy procentowej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej do tego zobowiązania wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

7. Zapasy wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- materiały i towary: według cen nabycia
- półprodukty i produkty w toku: według kosztów wytworzenia z wyjątkiem wyceny produkcji w toku dotyczącej kontraktów serwisowych, które wyceniane są w wysokości materiałów bezpośrednich.
- produkty gotowe: według kosztów wytworzenia.

Zapasy w bilansie wykazywane są w wartości netto to jest po uwzględnieniu odpisów aktualizujących. Odpisy te zaliczane są do pozostałych kosztów operacyjnych.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą "pierwsze weszło - pierwsze wyszło".

8. Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot wymagających zapłaty, z uwzględnieniem odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące dokonywane są w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa zapłaty danej należności.

Należności o odległych terminach płatności przekraczających 1 rok od dnia bilansowego, dla których efekt dyskonta jest znaczący, są ujmowane według wartości bieżącej oczekiwanej zapłaty.

9. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne  
Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy oraz inne aktywa pieniężne, o krótkim terminie realizacji i niewielkim ryzyku zmiany wartości godziwej.

10. Wycena transakcji w walutach obcych - transakcje w walucie obcej są ujmowane w księgach na dzień ich przeprowadzenia po przeliczeniu na walutę polską po kursie wymiany, odpowiednio :

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji w przypadku sprzedaży lub kupna walut
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego - w przypadku zapłaty należności i zobowiązań oraz w przypadku pozostałych operacji.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych metodą "pierwsze weszło - pierwsze wyszło". Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP obowiązującego na ten dzień.

11. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Do odpisu czynnych rozliczeń międzyokresowych Spółka stosuje indywidualnie oszacowany okres, w zależności od charakteru i wartości rozliczanej pozycji.

W pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów wykazywane są także:

- w przypadku niezakończonych kontraktów usługowych, gdy wartość przychodu rozpoznanego według stopnia zaawansowania na danym kontrakcie jest wyższa niż kwota zafakturowanych przychodów, różnica ta prezentowana jest w ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Zasady wyceny kontraktów opisano w pkt. 7.18 Wprowadzenia „Długoterminowe kontrakty usługowe”

Jednostka w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych ujmuje również korygowany VAT naliczony z tytułu ulgi na złe długi do czasu jego rozliczenia

12. Należne wpłaty na kapitał własny – zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne



wpłaty na poczet kapitału według wartości określonej w statucie.

13. Akcje własne – to nabywane aktywa od akcjonariuszy w celu ich zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

14. Kapitał własny -Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, z przeniesienia kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji ponad ich wartością nominalną, pomniejszonej o koszty emisji.

Kapitał z aktualizacji wyceny tworzony jest w przypadkach określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, w szczególności obejmuje różnice kursowe wynikające z przeliczenia sprawozdania finansowego zagranicznego oddziału Spółki.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nie rozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także efekty korekt zmian zasad rachunkowości i błędów dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

15. Leasing finansowy i operacyjny. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na podstawie umowy, która spełnia warunki określone w art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej składnika stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są alokowane na koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu, w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane w rachunku zysków i strat. Podział opłaty podstawowej na część kapitałową i odsetkową przeprowadzany jest metodą wewnętrznej stopy zwrotu IRR.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez szacowany okres użytkowania środka trwałego.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego oraz późniejsze raty leasingowe ujmowane są jako koszty operacyjne w zysku lub stracie metodą liniową przez okres trwania leasingu.

16. Zobowiązania klasyfikuje się jako zobowiązania krótkoterminowe, jeżeli termin zapłaty przypada w ciągu jednego roku od dnia bilansowego. W przeciwnym wypadku, zobowiązania wykazuje się jako długoterminowe. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

17. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania, które można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na skutki toczących się postępowań sądowych.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy

18. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Spółka rozpoznaje jako RMP usługi serwisowe z tytułu gwarancji rozszerzonej i rozlicza je w czasie przez okres świadczenia ww. usługi. Korygowany VAT należny z tytułu ulgi na złe długi do czasu jego rozliczenia bądź odpisania spółka rozpoznaje jako RMP.

W przypadku niezakończonych kontraktów usługowych, gdy wartość przychodu rozpoznanego według stopnia zaawansowania na danym kontrakcie jest niższa niż kwota zafakturowanych przychodów, różnicę tę prezentuje się w ramach rozliczeń międzyokresowe przychodów. Zasady wyceny kontraktów opisano w pkt. 1.5 zasad ustalania wyniku finansowego „Długoterminowe kontrakty usługowe”.

#### II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy spółki za dany rok obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Na wynik finansowy składają się:

1. Przychody ze sprzedaży ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

##### 1.1 Sprzedaż towarów

Przychody ze sprzedaży towarów stanowią przychody ze sprzedaży sprzętu komputerowego. Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

##### 1.2 Sprzedaż licencji i oprogramowania

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w

wiarygodny sposób. Przychody ze sprzedaży licencji obcych (pochodzących od partnerów biznesowych Spółki) i własnych ujmowane są w momencie gdy na klienta przeniesione zostały wszelkie prawa i obowiązki związane z licencją bądź oprogramowaniem oraz w momencie gdy klient zaakceptował i potwierdził ich odbiór.

#### 1.3 Usługi wdrożeniowe

Przychody są ujmowane zgodnie ze stopniem zaawansowania usługi, najczęściej są to przychody wynikające z kontraktów długoterminowych rozliczanych w czasie. Szczegóły ujmowania przychodów opisane są w pkt . 7.18 Wprowadzenia „Długoterminowe kontrakty usługowe”.

#### 1.4 Usługi serwisowe

Przychody z usług serwisowych są to przychody z kontraktów na świadczenie usług serwisowych sprzętu i oprogramowania. Przychody te ujmuje się w okresie, w którym usługi zostały wykonane.

#### 1.5 Długoterminowe kontrakty usługowe. Przychody z realizowanych umów usługowych, niezakończone na dzień bilansowy podlegają wycenie wg stopnia zaawansowania prac.

Stopień zaawansowania kontraktu ustala się jako stosunek kosztów poniesionych do dnia bilansowego do łącznych kosztów kontraktu (łączne koszty kontraktu obejmują koszty poniesione do dnia bilansowego oraz aktualnie prognozowane koszty pozostałe do zakończenia kontraktu).

Przychody odpowiadające stopniowi zaawansowania kontraktu na dzień bilansowy wyznacza się jako iloczyn stopnia zaawansowania oraz łącznej kwoty planowanych przychodów na kontrakcie.

Jeżeli tak określone przychody przekraczają wartość zafakturowanej sprzedaży, wynikająca z powyższej różnicy kwota prezentowana jest w czynnych rozliczeniach międzyokresowych kosztów jako „Należności niezafakturowane z tyt. niezakończonych kontraktów”

Jeżeli przychody określone według stopnia zaawansowania są niższe od wartość zafakturowanej sprzedaży, wynikająca z powyższej różnicy kwota prezentowana jest w pasywach bilansu w rozliczeniach międzyokresowych przychodów jako „Przychody zafakturowane ponad stopień zaawansowania prac”

W przypadku, gdy jest wysoce prawdopodobne, że łączne koszty wykonania umowy przekroczą łączne przychody z tytułu umowy, przewidywana strata jest ujmowana jako koszt okresu, w którym została ujawniona poprzez utworzenie rezerwy na straty na kontrakcie. Wysokość rezerwy lub/i zasadność jej utrzymania jest weryfikowana na każdy kolejny dzień bilansowy, aż do momentu zakończenia kontraktu. Wartość utworzonych rezerw na straty jest prezentowana w pozostałych rezerwach.

2. Koszty działalności operacyjnej stanowią koszty bezpośrednio związane z nabyciem sprzedanych towarów i wytworzeniem sprzedanych usług, koszty sprzedaży (obejmują koszty handlowe i koszty marketingowe) oraz koszty ogólnego zarządu. Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z kierowaniem Spółką oraz koszty administracji.

3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne - obejmują dotyczące danego okresu sprawozdawczego pozycje określone przepisami o rachunkowości, takie, jak utworzenie i rozwiązanie odpisów aktualizujących należności i zapasy, wynik na sprzedaży i likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, otrzymane i zapłacone kary i odszkodowania.

4. Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów. Ujemne i dodatnie różnice kursowe dotyczące aktywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań zalicza się do kosztów finansowych lub przychodów finansowych. W sprawozdaniu finansowym wykazywana jest nadwyżka dodatnich lub ujemnych różnic kursowych.

5. Dotacje są ujmowane wtedy i tylko wtedy, gdy istnieje uzasadnione przekonanie, że Spółka spełni warunki związane z dotacją oraz że dotacja zostanie otrzymana. Jeżeli dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, odnoszona jest w przychody przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów. Jeżeli dotacja otrzymywana jest w formie zaliczek, to w pierwszej kolejności jest rozliczana na poczet kosztów prac badawczych.

6. Podatek dochodowy za okres sprawozdawczy obejmuje podatek bieżący i odroczony. Podatek ujmuje się w rachunku zysków i strat, z wyłączeniem zakresu, w którym odnosi się on bezpośrednio do pozycji ujętych w kapitale własnym. Część odroczonego podatku dochodowego w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka ustala w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi między wartością aktywów i pasywów wykazywaną w

sprawozdaniu finansowym a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Aktywa z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich wykorzystanie

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w sprawozdaniu finansowym wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Spółka prezentuje w bilansie aktywa i rezerwę na podatek w kwocie netto, jeżeli istnieje możliwość wyegzekwowania tytułu prawnego do przeprowadzenia kompensaty oraz aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez ten sam organ podatkowy.

### **II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe spółka sporządza zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych.

Sprawozdanie finansowe spółki składa się z :

- a. Bilans
- b. Rachunek zysków i strat - spółka sporządza wariant kalkulacyjny
- c. Zestawienie zmian w kapitale własnym
- d. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)
- e. dodatkowe informacje i objaśnienia

### **II.8.4. Pozostałe**

### **II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**

## III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

| Numer      | Opis   | Stan na 2021-12-31   | Stan na 2020-12-31   |
|------------|--|----------------------|----------------------|
|            | <b>Aktywa</b>  | <b>40 783 992,48</b> | <b>36 263 570,66</b> |
| A          | +Aktywa trwałe   | 18 314 639,60        | 3 624 127,39         |
| A.I        | +Wartości niematerialne i prawne   | 447 146,23           | 556 863,33           |
| A.I.1      | +Koszty zakończonych prac rozwojowych  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.I.2      | +Wartość firmy   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.I.3      | +Inne wartości niematerialne i prawne  | 447 146,23           | 521 220,23           |
| A.I.4      | +Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     | 0,00                 | 35 643,10            |
| A.II       | +Rzeczowe aktywa trwałe  | 1 825 595,98         | 2 512 213,57         |
| A.II.1     | +Środki trwałe   | 1 809 664,27         | 2 512 213,57         |
| A.II.1.A   | +grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             | 0,00                 | 0,00                 |
| A.II.1.B   | +budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          | 7 986,52             | 9 794,92             |
| A.II.1.C   | +urządzenia techniczne i maszyny   | 332 231,88           | 169 581,58           |
| A.II.1.D   | +środki transportu   | 1 466 357,22         | 2 332 837,07         |
| A.II.1.E   | +inne środki trwałe  | 3 088,65             | 0,00                 |
| A.II.2     | +Środki trwałe w budowie   | 15 931,71            | 0,00                 |
| A.II.3     | +Zaliczki na środki trwałe w budowie   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.III      | +Należności długoterminowe   | 154 816,08           | 143 772,58           |
| A.III.1    | +Od jednostek powiązanych  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.III.2    | +Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.III.3    | +Od pozostałych jednostek  | 154 816,08           | 143 772,58           |
| A.IV       | +Inwestycje długoterminowe   | 15 588 283,13        | 213 512,92           |
| A.IV.1     | +Nieruchomości   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.2     | +Wartości niematerialne i prawne   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3     | +Długoterminowe aktywa finansowe   | 15 588 283,13        | 213 512,92           |
| A.IV.3.A   | +w jednostkach powiązanych   | 15 242 436,81        | 0,00                 |
| A.IV.3.A.1 | + udziały lub akcje  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.A.2 | + inne papiery wartościowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.A.3 | + udzielone pożyczki   | 15 242 436,81        | 0,00                 |
| A.IV.3.A.4 | + inne długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.B   | +w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.B.1 | + udziały lub akcje  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.B.2 | + inne papiery wartościowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.B.3 | + udzielone pożyczki   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.B.4 | + inne długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.C   | +w pozostałych jednostkach   | 345 846,32           | 213 512,92           |
| A.IV.3.C.1 | + udziały lub akcje  | 250 000,00           | 0,00                 |
| A.IV.3.C.2 | + inne papiery wartościowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.C.3 | + udzielone pożyczki   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.C.4 | + inne długoterminowe aktywa finansowe   | 95 846,32            | 213 512,92           |
| A.IV.4     | +Inne inwestycje długoterminowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.V        | +Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                       | 298 798,18           | 197 764,99           |
| A.V.1      | +Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 298 798,18           | 197 764,99           |
| A.V.2      | +Inne rozliczenia międzyokresowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| B          | +Aktywa obrotowe   | 20 005 574,78        | 30 175 665,17        |
| B.I        | +Zapasy  | 2 678 090,26         | 1 769 855,19         |
| B.I.1      | +Materiały   | 2 121 634,31         | 1 115 057,78         |
| B.I.2      | +Półprodukty i produkty w toku   | 178 367,26           | 167 594,66           |
| B.I.3      | +Produkty gotowe   | 82 563,91            | 274 563,91           |
| B.I.4      | +Towary  | 295 524,78           | 210 158,85           |
| B.I.5      | +Zaliczki na dostawy i usługi  | 0,00                 | 2 479,99             |

| Numer       | Opis  | Stan na 2021-12-31   | Stan na 2020-12-31   |
|-------------|---|----------------------|----------------------|
| B.II        | +Należności krótkoterminowe   | 11 576 245,03        | 6 251 833,37         |
| B.II.1      | +Należności od jednostek powiązanych  | 646 866,73           | 0,00                 |
| B.II.1.A    | +z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 646 866,73           | 0,00                 |
| B.II.1.A.1  | + do 12 miesięcy  | 646 866,73           | 0,00                 |
| B.II.1.A.2  | + powyżej 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.1.B    | +inne   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.2      | +Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.2.A    | +z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.2.A.1  | + do 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.2.A.2  | + powyżej 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.2.B    | +inne   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.3      | +Należności od pozostałych jednostek  | 10 929 378,30        | 6 251 833,37         |
| B.II.3.A    | +z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 9 918 550,79         | 5 073 796,42         |
| B.II.3.A.1  | + do 12 miesięcy  | 9 918 550,79         | 5 073 796,42         |
| B.II.3.A.2  | + powyżej 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.3.B    | +z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 823 649,69           | 599 248,38           |
| B.II.3.C    | +inne   | 187 177,82           | 578 788,57           |
| B.II.3.D    | +dochodzone na drodze sądowej   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III       | +Inwestycje krótkoterminowe   | 5 591 810,63         | 21 924 130,69        |
| B.III.1     | +Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 5 591 810,63         | 21 924 130,69        |
| B.III.1.A   | +w jednostkach powiązanych  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.A.1 | + udziały lub akcje   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.A.2 | + inne papiery wartościowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.A.3 | + udzielone pożyczki  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.A.4 | + inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.B   | +w pozostałych jednostkach  | 173 037,81           | 151 502,92           |
| B.III.1.B.1 | + udziały lub akcje   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.B.2 | + inne papiery wartościowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.B.3 | + udzielone pożyczki  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.B.4 | + inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 173 037,81           | 151 502,92           |
| B.III.1.C   | +środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 5 418 772,82         | 21 772 627,77        |
| B.III.1.C.1 | + środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 5 418 772,82         | 21 772 627,77        |
| B.III.1.C.2 | + inne środki pieniężne   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.C.3 | + inne aktywa pieniężne   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.2     | +Inne inwestycje krótkoterminowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.IV        | +Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 159 428,86           | 229 845,92           |
| C           | +Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy   | 0,00                 | 0,00                 |
| D           | +Udziały (akcje) własne   | 2 463 778,10         | 2 463 778,10         |
|             | <b>Pasywa</b>   | <b>40 783 992,48</b> | <b>36 263 570,66</b> |
| A           | +Kapitał (fundusz) własny   | 30 830 242,17        | 26 931 705,77        |
| A.I         | +Kapitał (fundusz) podstawowy   | 205 937,90           | 205 937,90           |
| A.II        | +Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:   | 26 739 473,11        | 23 579 192,62        |
| A.II.1      | + nadywżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)                   | 1 922 972,01         | 1 922 972,01         |
| A.III       | +Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:  | -33 877,41           | -13 705,24           |
| A.III.1     | + z tytułu aktualizacji wartości godziwej   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV        | +Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.1      | + tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.2      | + na udziały (akcje) własne   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.V         | +Zysk (strata) z lat ubiegłych  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.VI        | +Zysk (strata) netto  | 3 918 708,57         | 3 160 280,49         |
| A.VII       | +Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)   | 0,00                 | 0,00                 |
| B           | +Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania   | 9 953 750,31         | 9 331 864,89         |

| Numer       | Opis   | Stan na 2021-12-31 | Stan na 2020-12-31 |
|-------------|--|--------------------|--------------------|
| B.I         | +Rezerwy na zobowiązania   | 800 594,99         | 865 341,49         |
| B.I.1       | +Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 0,00               | 0,00               |
| B.I.2       | +Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   | 703 318,27         | 634 167,55         |
| B.I.2.A     | +/- długoterminowa   | 0,00               | 0,00               |
| B.I.2.B     | +/- krótkoterminowa  | 703 318,27         | 634 167,55         |
| B.I.3       | +Pozostałe rezerwy   | 97 276,72          | 231 173,94         |
| B.I.3.A     | +/- długoterminowe   | 24 680,00          | 50 390,00          |
| B.I.3.B     | +/- krótkoterminowe  | 72 596,72          | 180 783,94         |
| B.II        | +Zobowiązania długoterminowe   | 571 484,53         | 2 230 407,69       |
| B.II.1      | +Wobec jednostek powiązanych   | 0,00               | 0,00               |
| B.II.2      | +Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   | 0,00               | 0,00               |
| B.II.3      | +Wobec pozostałych jednostek   | 571 484,53         | 2 230 407,69       |
| B.II.3.A    | +kredyty i pożyczki  | 373 928,18         | 1 776 158,79       |
| B.II.3.B    | +z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00               | 0,00               |
| B.II.3.C    | +inne zobowiązania finansowe   | 197 556,35         | 454 248,90         |
| B.II.3.D    | +zobowiązania wekslowe   | 0,00               | 0,00               |
| B.II.3.E    | +inne  | 0,00               | 0,00               |
| B.III       | +Zobowiązania krótkoterminowe  | 7 850 654,15       | 5 434 507,84       |
| B.III.1     | +Zobowiązania wobec jednostek powiązanych  | 0,00               | 0,00               |
| B.III.1.A   | +z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 0,00               | 0,00               |
| B.III.1.A.1 | +/- do 12 miesięcy   | 0,00               | 0,00               |
| B.III.1.A.2 | +/- powyżej 12 miesięcy  | 0,00               | 0,00               |
| B.III.1.B   | +inne  | 0,00               | 0,00               |
| B.III.2     | +Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | 0,00               | 0,00               |
| B.III.2.A   | +z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 0,00               | 0,00               |
| B.III.2.A.1 | +/- do 12 miesięcy   | 0,00               | 0,00               |
| B.III.2.A.2 | +/- powyżej 12 miesięcy  | 0,00               | 0,00               |
| B.III.2.B   | +inne  | 0,00               | 0,00               |
| B.III.3     | +Zobowiązania wobec pozostałych jednostek  | 7 850 580,11       | 5 413 191,60       |
| B.III.3.A   | +kredyty i pożyczki  | 612 377,66         | 473 202,11         |
| B.III.3.B   | +z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00               | 0,00               |
| B.III.3.C   | +inne zobowiązania finansowe   | 256 712,84         | 483 354,50         |
| B.III.3.D   | +z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 4 968 016,14       | 2 433 631,92       |
| B.III.3.D.1 | +/- do 12 miesięcy   | 4 968 016,14       | 2 433 631,92       |
| B.III.3.D.2 | +/- powyżej 12 miesięcy  | 0,00               | 0,00               |
| B.III.3.E   | +zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  | 67 863,56          | 24 167,82          |
| B.III.3.F   | +zobowiązania wekslowe   | 0,00               | 0,00               |
| B.III.3.G   | +z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 893 541,28       | 1 263 444,61       |
| B.III.3.H   | +z tytułu wynagrodzeń  | 26 655,36          | 709 384,83         |
| B.III.3.I   | +inne  | 25 413,27          | 26 005,81          |
| B.III.4     | +Fundusze specjalne  | 74,04              | 21 316,24          |
| B.IV        | +Rozliczenia międzyokresowe  | 731 016,64         | 801 607,87         |
| B.IV.1      | +Ujemna wartość firmy  | 0,00               | 0,00               |
| B.IV.2      | +Inne rozliczenia międzyokresowe   | 731 016,64         | 801 607,87         |
| B.IV.2.A    | +/- długoterminowe   | 101 926,87         | 230 709,76         |
| B.IV.2.B    | +/- krótkoterminowe  | 629 089,77         | 570 898,11         |

## IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

| Numer    | Opis  | Za okres 2021-01-01...2021-12-31 | Za okres 2020-01-01...2020-12-31 |
|----------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b> | <b>46 719 527,90</b>             | <b>43 789 260,90</b>             |
|          | - od jednostek powiązanych  | 873 776,84                       | 0,00                             |
| A.I      | +Przychody netto ze sprzedaży produktów                                     | 41 674 987,49                    | 38 698 263,54                    |
| A.II     | +Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                          | 5 044 540,41                     | 5 090 997,36                     |
| <b>B</b> | <b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>           | <b>36 741 725,54</b>             | <b>35 551 303,80</b>             |
|          | - jednostkom powiązany  | 662 224,00                       | 0,00                             |
| B.I      | +Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                    | 32 038 578,73                    | 30 817 405,58                    |
| B.II     | +Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                   | 4 703 146,81                     | 4 733 898,22                     |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>                              | <b>9 977 802,36</b>              | <b>8 237 957,10</b>              |
| <b>D</b> | <b>Koszty sprzedaży</b>   | <b>714 181,06</b>                | <b>672 568,37</b>                |
| <b>E</b> | <b>Koszty ogólnego zarządu</b>  | <b>6 017 798,40</b>              | <b>5 838 045,78</b>              |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>                                   | <b>3 245 822,90</b>              | <b>1 727 342,95</b>              |
| <b>G</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                       | <b>1 743 104,20</b>              | <b>1 445 489,54</b>              |
| G.I      | +Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                     | 211 287,40                       | 29 906,57                        |
| G.II     | +Dotacje  | 50 710,08                        | 109 376,56                       |
| G.III    | +Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                               | 83 292,69                        | 9 782,19                         |
| G.IV     | +Inne przychody operacyjne  | 1 397 814,03                     | 1 296 424,22                     |
| <b>H</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>170 663,95</b>                | <b>146 747,17</b>                |
| H.I      | +Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                   | 0,00                             | 0,00                             |
| H.II     | +Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                               | 0,00                             | 379,71                           |
| H.III    | +Inne koszty operacyjne   | 170 663,95                       | 146 367,46                       |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>                     | <b>4 818 263,15</b>              | <b>3 026 085,32</b>              |
| <b>J</b> | <b>Przychody finansowe</b>  | <b>66 086,95</b>                 | <b>1 274 672,41</b>              |
| J.I      | +Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                      | 0,00                             | 0,00                             |
| J.I.A    | +od jednostek powiązanych, w tym:   | 0,00                             | 0,00                             |
|          | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                      | 0,00                             | 0,00                             |
| J.I.B    | +od jednostek pozostałych, w tym:   | 0,00                             | 0,00                             |
|          | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                      | 0,00                             | 0,00                             |
| J.II     | +Odsetki, w tym:  | 66 086,95                        | 1 274,72                         |
|          | - od jednostek powiązanych  | 64 343,10                        | 0,00                             |
| J.III    | +Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                         | 0,00                             | 0,00                             |
|          | - w jednostkach powiązanych   | 0,00                             | 0,00                             |
| J.IV     | +Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                  | 0,00                             | 0,00                             |
| J.V      | +Inne   | 0,00                             | 1 273 397,69                     |
| <b>K</b> | <b>Koszty finansowe</b>   | <b>123 682,87</b>                | <b>142 626,56</b>                |
| K.I      | +Odsetki, w tym:  | 45 680,04                        | 80 627,08                        |
|          | - dla jednostek powiązanych   | 0,00                             | 0,00                             |
| K.II     | +Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                       | 0,00                             | 0,00                             |
|          | - w jednostkach powiązanych   | 0,00                             | 0,00                             |
| K.III    | +Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                  | 0,00                             | 0,00                             |
| K.IV     | +Inne   | 78 002,83                        | 61 999,48                        |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>   | <b>4 760 667,23</b>              | <b>4 158 131,17</b>              |
| <b>M</b> | <b>Podatek dochodowy</b>  | <b>841 958,66</b>                | <b>997 850,68</b>                |
| <b>N</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>        | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      |
| <b>O</b> | <b>Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>  | <b>3 918 708,57</b>              | <b>3 160 280,49</b>              |

## V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

| Numer      | Opis   | Za okres 2021-01-01...2021-12-31 | Za okres 2020-01-01...2020-12-31 |
|------------|--|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>I</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | <b>26 931 705,77</b>             | <b>23 736 819,16</b>             |
| I.a        | +/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | 0,00                             | 0,00                             |
| I.b        | +/- korekty błędów   | 0,00                             | 0,00                             |
| <b>II</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>  | <b>26 931 705,77</b>             | <b>23 736 819,16</b>             |
| II.a       | +Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu   | 205 937,90                       | 205 937,90                       |
| II.a.1     | +Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego   | 0,00                             | 0,00                             |
| II.a.1.1   | +zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                             | 0,00                             |
| II.a.1.1.a | +/- wydania udziałów (emisji akcji)  | 0,00                             | 0,00                             |
| II.a.1.2   | -zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                             | 0,00                             |
| II.a.1.2.a | +/- umorzenia udziałów (akcji)   | 0,00                             | 0,00                             |
| II.a.2     | +Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu   | 205 937,90                       | 205 937,90                       |
| II.b       | +Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu   | 23 579 192,62                    | 21 983 226,89                    |
| II.b.1     | +Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego   | 3 160 280,49                     | 1 595 965,73                     |
| II.b.1.1   | +zwiększenie (z tytułu)  | 3 160 280,49                     | 1 595 960,73                     |
| II.b.1.1.a | +/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej   | 0,00                             | 0,00                             |
| II.b.1.1.b | +/- podziału zysku (ustawowo)  | 3 160 280,49                     | 1 595 965,73                     |
| II.b.1.1.c | +/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)   | 0,00                             | 0,00                             |
| II.b.1.2   | -zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                             | 0,00                             |
| II.b.1.2.a | +/- pokrycia straty  | 0,00                             | 0,00                             |
| II.b.2     | +Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu  | 26 739 473,11                    | 23 579 192,62                    |
| II.c       | +Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | -13 705,24                       | -48 311,36                       |
| II.c.1     | +Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny  | -20 172,17                       | 34 606,12                        |
| II.c.1.1   | +zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                             | 34 606,12                        |
| II.c.1.1.a | +różnice kursowe oddział DE  | 0,00                             | 34 606,12                        |
| II.c.1.2   | -zmniejszenie (z tytułu)   | 20 172,17                        | 0,00                             |
| II.c.1.2.a | +/- zbycia środków trwałych  | 0,00                             | 0,00                             |
| II.c.1.2.b | +różnice kursowe oddziału DE   | 20 172,17                        | 0,00                             |
| II.c.2     | +Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu  | -33 877,41                       | -13 705,24                       |
| II.d       | +Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu  | 0,00                             | 0,00                             |
| II.d.1     | +Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych   | 0,00                             | 0,00                             |
| II.d.1.1   | +zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                             | 0,00                             |
| II.d.1.2   | -zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                             | 0,00                             |
| II.d.2     | +Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu  | 0,00                             | 0,00                             |
| II.e       | +Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu  | 3 160 280,49                     | 1 595 965,73                     |
| II.e.1     | +Zysk z lat ubiegłych na początek okresu   | 3 160 280,49                     | 1 595 965,73                     |
| II.e.1.1   | +/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | 0,00                             | 0,00                             |
| II.e.1.2   | +/- korekty błędów   | 0,00                             | 0,00                             |
| II.e.2     | +Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach   | 3 160 280,49                     | 1 595 965,73                     |
| II.e.2.1   | +zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                             | 0,00                             |
| II.e.2.1.a | +/- podziału zysku z lat ubiegłych   | 0,00                             | 0,00                             |
| II.e.2.2   | -zmniejszenie (z tytułu)   | 3 160 280,49                     | 1 595 965,73                     |
| II.e.2.2.a | +podział zysku (na kapitał zapasowy)   | 3 160 280,49                     | 1 595 965,73                     |
| II.e.2.2.b | +wypłata dywidendy   | 0,00                             | 0,00                             |
| II.e.2.2.c | +podział zysku (pokrycie straty)   | 0,00                             | 0,00                             |
| II.e.3     | +Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu   | 0,00                             | 0,00                             |
| II.e.4     | +Strata z lat ubiegłych na początek okresu   | 0,00                             | 0,00                             |
| II.e.4.1   | +/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | 0,00                             | 0,00                             |
| II.e.4.2   | +/- korekty błędów   | 0,00                             | 0,00                             |



| Numer      | Opis   | Za okres 2021-01-01...2021-12-31 | Za okres 2020-01-01...2020-12-31 |
|------------|--|----------------------------------|----------------------------------|
| II.e.5     | +Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach   | 0,00                             | 0,00                             |
| II.e.5.1   | +zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                             | 0,00                             |
| II.e.5.1.a | +/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia   | 0,00                             | 0,00                             |
| II.e.5.2   | -zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                             | 0,00                             |
| II.e.5.2.a | +podział zysku (pokrycie straty)   | 0,00                             | 0,00                             |
| II.e.6     | +Strata z lat ubiegłych na koniec okresu   | 0,00                             | 0,00                             |
| II.e.7     | +Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0,00                             | 0,00                             |
| II.f       | +Wynik netto   | 3 918 708,57                     | 3 160 280,49                     |
| II.f.1     | +zysk netto  | 3 918 708,57                     | 3 160 280,49                     |
| II.f.2     | -strata netto  | 0,00                             | 0,00                             |
| II.f.3     | -odpisy z zysku  | 0,00                             | 0,00                             |
| <b>III</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>30 830 242,17</b>             | <b>26 931 705,77</b>             |
| <b>IV</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>30 830 242,17</b>             | <b>26 931 705,77</b>             |

## VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

| Numer      | Opis  | Za okres 2021-01-01...2021-12-31 | Za okres 2020-01-01...2020-12-31 |
|------------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>A</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      |
| A.I        | +Zysk (strata) netto  | 3 918 708,57                     | 3 160 280,49                     |
| A.II       | +Korekty razem  | -3 837 742,28                    | 1 245 575,13                     |
| A.II.1     | +Amortyzacja  | 1 095 175,39                     | 1 334 216,39                     |
| A.II.2     | +Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych   | 715 596,90                       | -795 524,30                      |
| A.II.3     | +Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)  | -20 373,46                       | 78 206,19                        |
| A.II.4     | +Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                       | -211 287,40                      | -29 906,57                       |
| A.II.5     | +Zmiana stanu rezerw  | -64 746,50                       | 213 472,12                       |
| A.II.6     | +Zmiana stanu zapasów   | -966 145,01                      | 232 070,21                       |
| A.II.7     | +Zmiana stanu należności  | -5 646 410,59                    | 4 543 140,54                     |
| A.II.8     | +Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów       | 2 503 612,42                     | -4 291 462,74                    |
| A.II.9     | +Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych  | -101 207,36                      | -73 242,83                       |
| A.II.10    | +Inne korekty   | -1 141 956,67                    | 34 606,12                        |
| A.III      | +Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)                    | 80 966,29                        | 4 405 855,62                     |
| <b>B</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      |
| B.I        | +Wpływy   | 676 284,49                       | 187 973,87                       |
| B.I.1      | +Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych      | 522 242,84                       | 61 255,02                        |
| B.I.2      | +Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne           | 0,00                             | 0,00                             |
| B.I.3      | +Z aktywów finansowych, w tym:  | 154 041,65                       | 126 718,85                       |
| B.I.3.A    | +w jednostkach powiązanych  | 0,00                             | 0,00                             |
| B.I.3.A.1  | +/- zbycie aktywów finansowych  | 0,00                             | 0,00                             |
| B.I.3.A.2  | +/- dywidendy i udziały w zyskach   | 0,00                             | 0,00                             |
| B.I.3.A.3  | +/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                  | 0,00                             | 0,00                             |
| B.I.3.A.4  | +/- odsetki   | 0,00                             | 0,00                             |
| B.I.3.B    | +w pozostałych jednostkach  | 154 041,65                       | 126 718,85                       |
| B.I.3.B.1  | +/- zbycie aktywów finansowych  | 0,00                             | 0,00                             |
| B.I.3.B.2  | +/- dywidendy i udziały w zyskach   | 0,00                             | 0,00                             |
| B.I.3.B.3  | +/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                  | 0,00                             | 0,00                             |
| B.I.3.B.4  | +/- odsetki   | 0,00                             | 0,00                             |
| B.I.3.B.5  | +/- inne wpływy z aktywów finansowych   | 154 041,65                       | 126 718,85                       |
| B.I.4      | +Inne wpływy inwestycyjne   | 0,00                             | 0,00                             |
| B.II       | +Wydatki  | 15 666 790,71                    | 1 695 376,16                     |
| B.II.1     | +Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych     | 298 840,71                       | 1 695 376,16                     |
| B.II.2     | +Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                  | 0,00                             | 0,00                             |
| B.II.3     | +Na aktywa finansowe, w tym:  | 15 367 950,00                    | 0,00                             |
| B.II.3.A   | +w jednostkach powiązanych  | 15 117 950,00                    | 0,00                             |
| B.II.3.A.1 | +/- nabycie aktywów finansowych   | 0,00                             | 0,00                             |
| B.II.3.A.2 | +/- udzielone pożyczki długoterminowe   | 15 117 950,00                    | 0,00                             |
| B.II.3.B   | +w pozostałych jednostkach  | 250 000,00                       | 0,00                             |
| B.II.3.B.1 | +/- nabycie aktywów finansowych   | 250 000,00                       | 0,00                             |
| B.II.3.B.2 | +/- udzielone pożyczki długoterminowe   | 0,00                             | 0,00                             |
| B.II.4     | +Inne wydatki inwestycyjne  | 0,00                             | 0,00                             |
| B.III      | +Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)                    | -14 990 506,22                   | -1 507 402,29                    |
| <b>C</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                    | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      |
| C.I        | +Wpływy   | 0,00                             | 2 245 211,93                     |
| C.I.1      | +Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k. | 0,00                             | 0,00                             |
| C.I.2      | +Kredyty i pożyczki   | 0,00                             | 2 245 211,93                     |
| C.I.3      | +Emisja dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                             | 0,00                             |
| C.I.4      | +Inne wpływy finansowe  | 0,00                             | 0,00                             |

| Numer    | Opis   | Za okres 2021-01-01...2021-12-31 | Za okres 2020-01-01...2020-12-31 |
|----------|--|----------------------------------|----------------------------------|
| C.II     | +Wydatki   | 668 574,41                       | 509 148,14                       |
| C.II.1   | +Nabycie udziałów (akcji) własnych                                       | 0,00                             | 0,00                             |
| C.II.2   | +Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                           | 0,00                             | 0,00                             |
| C.II.3   | +Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00                             | 0,00                             |
| C.II.4   | +Spłaty kredytów i pożyczek  | 141 270,56                       | 0,00                             |
| C.II.5   | +Wykup dłużnych papierów wartościowych                                   | 0,00                             | 0,00                             |
| C.II.6   | +Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                  | 0,00                             | 0,00                             |
| C.II.7   | +Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                 | 483 334,21                       | 430 941,95                       |
| C.II.8   | +Odsetki   | 43 969,64                        | 78 206,19                        |
| C.II.9   | +Inne wydatki finansowe  | 0,00                             | 0,00                             |
| C.III    | +Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)              | -668 574,41                      | 1 736 063,79                     |
| <b>D</b> | <b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>           | <b>-15 578 114,34</b>            | <b>4 634 517,12</b>              |
| <b>E</b> | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>                | <b>-16 353 854,95</b>            | <b>5 430 041,42</b>              |
|          | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych             | -775 740,61                      | 795 524,30                       |
| <b>F</b> | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                               | <b>20 997 889,89</b>             | <b>16 363 372,77</b>             |
| <b>G</b> | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>                 | <b>5 419 775,55</b>              | <b>20 997 889,89</b>             |
|          | - o ograniczonej możliwości dysponowania                                 | 5 918,72                         | 117 240,04                       |

## VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### VII.1. Noty do bilansu

Noty objaśniające do bilansu 2021 r.

Załączony plik: **Noty\_do\_bilansu\_2021r.pdf**

### VII.2. Wyjaśnienie do poz. K noty dotyczącej podatku dochodowego

W pozycji K wartość podatku dochodowego wynika z wyliczenia 19% od podstawy opodatkowania pomniejszonej o odliczenie od podatku kwoty 213 139 zł na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16.07.2021 r. w sprawie zaniechania podboru podatku dochodowego z tytułu umorzenia subwencji z PFR

Załączony plik:

## VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

| Numer | Opis  | Rok bieżący    |                           | Rok poprzedni  |                           |
|-------|---|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
|       |   | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych     | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych     |
|       |   |                | Z innych źródeł przychodu |                | Z innych źródeł przychodu |
| A.    | Zysk / strata   | 4 760 667,23   | 0,00<br>0,00              | 4 158 131,17   | 0,00<br>0,00              |
| B.    | Przychody zwolnione z opodatkowania   | 165 550,18     | 0,00<br>165 550,18        | 599 296,21     | 0,00<br>599 296,21        |
| B.1.  | Dotacje<br>Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 21 Lit.  | 50 710,08      | 0,00<br>50 710,08         | 109 376,56     | 0,00<br>109 376,56        |
| B.2.  | Różnice kursowe zrealizowane dotyczące VAT<br>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 9 Lit.            | 21 097,74      | 0,00<br>21 097,74         | 46 303,66      | 0,00<br>46 303,66         |
| B.3.  | Odsetki od leasingu (podat.operacyjnego)<br>Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.               | 93 742,36      | 0,00<br>93 742,36         | 115 462,28     | 0,00<br>115 462,28        |
| B.4.  | Dotacje - COVID-19<br>Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 52 Lit.                                   | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 328 153,71     | 0,00<br>328 153,71        |
| C.    | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym  | 834 442,58     | 0,00<br>834 442,58        | 1 663 875,89   | 0,00<br>1 663 875,89      |
| C.1.  | Różnice kursowe niezrealizowane<br>Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 2 Pkt Lit.                        | 104 489,65     | 0,00<br>104 489,65        | 839 498,94     | 0,00<br>839 498,94        |
| C.2.  | Przychody opodatkowane w poprzednich okresach<br>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3a Pkt Lit.          | 580 768,67     | 0,00<br>580 768,67        | 792 369,18     | 0,00<br>792 369,18        |
| C.3.  | Niezapłacone odsetki od udzielonych pożyczek<br>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 2 Lit.          | 64 343,10      | 0,00<br>64 343,10         | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| C.4.  | Przywrócony odpis aktualizujący<br>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 4e Lit.                      | 84 841,16      | 0,00<br>84 841,16         | 32 007,77      | 0,00<br>32 007,77         |
| D.    | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych                       | 1 665 293,70   | 0,00<br>1 665 293,70      | 998 036,87     | 0,00<br>998 036,87        |
| D.1.  | Zafakturowane szacunki przychodów<br>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3a Pkt Lit.                      | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 51 925,77      | 0,00<br>51 925,77         |
| D.2.  | Nadwyżka przychodów zafakturowanych nad zrealizowanymi<br>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3a Pkt Lit. | 578 011,05     | 0,00<br>578 011,05        | 580 768,67     | 0,00<br>580 768,67        |
| D.3.  | Leasing finansowy (podatkowo operacyjny)<br>Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.               | 247 783,71     | 0,00<br>247 783,71        | 241 479,05     | 0,00<br>241 479,05        |
| D.4.  | Różnice kursowe z wyceny z poprzedniego okresu<br>Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 2 Pkt Lit.         | 839 498,94     | 0,00<br>839 498,94        | 123 863,38     | 0,00<br>123 863,38        |
| E.    | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów   | 547 337,65     | 0,00<br>547 337,65        | 851 624,19     | 0,00<br>851 624,19        |
| E.1.  | Wpłaty na PFRON<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 36 Lit.                                      | 195 472,00     | 0,00<br>195 472,00        | 154 615,00     | 0,00<br>154 615,00        |
| E.2.  | Odsetki od zobowiązań budżetowych<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 21 Lit.                    | 315,45         | 0,00<br>315,45            | 91,00          | 0,00<br>91,00             |
| E.3.  | Koszty reprezentacji<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 28 Lit.                                 | 10 044,27      | 0,00<br>10 044,27         | 9 847,66       | 0,00<br>9 847,66          |
| E.4.  | Różnice kursowe dotyczące VAT<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 46 Lit.                        | 7 731,80       | 0,00<br>7 731,80          | 33 299,39      | 0,00<br>33 299,39         |
| E.5.  | Koszty dofinansowane z dotacji UE<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 48 Lit.                    | 50 710,08      | 0,00<br>50 710,08         | 109 376,56     | 0,00<br>109 376,56        |

| Numer  | Opis   | Rok bieżący    |                           | Rok poprzedni  |                           |
|--------|--|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
|        |  | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych     | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych     |
|        |  |                | Z innych źródeł przychodu |                | Z innych źródeł przychodu |
| E.6.   | Koszty dofinansowane z dotacji UE - COVID-19<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 58 Lit.                          | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 328 153,71     | 0,00<br>328 153,71        |
| E.7.   | Składki członkowskie branżowe<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 37 Lit.   | 4 600,00       | 0,00<br>4 600,00          | 4 600,00       | 0,00<br>4 600,00          |
| E.8.   | Wierzytelności odpisane jako nieściągalne<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 25 Lit.                             | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| E.9.   | Odsetki od leasingu podatkowo operacyjnego<br>Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.                              | 39 071,66      | 0,00<br>39 071,66         | 54 253,53      | 0,00<br>54 253,53         |
| E.10.  | Koszty wytworzenia licencji do wielokrotnej sprzedaży<br>Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4d,4e Pkt Lit.                | 192 000,00     | 0,00<br>192 000,00        | 128 000,00     | 0,00<br>128 000,00        |
| E.11.  | Pozostałe<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.  | 4 676,76       | 0,00<br>4 676,76          | 8 557,02       | 0,00<br>8 557,02          |
| E.12.  | Korekta VAT w związku z niedokonaniem zapłaty zobowiązań<br>Podstawa prawna: Art. 25 Ust. 19 Pkt 2 Lit.              | 21 850,00      | 0,00<br>21 850,00         | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| E.13.  | Koszty użytkowania samochodów osobowych 25% NKUP<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 51 Lit.                      | 20 865,63      | 0,00<br>20 865,63         | 20 830,32      | 0,00<br>20 830,32         |
| F.     | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów   | 1 398 498,52   | 0,00<br>1 398 498,52      | 1 936 824,61   | 0,00<br>1 936 824,61      |
| F.1.   | Naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań, w tym od pożyczek<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 11 Lit. | 6,68           | 0,00<br>6,68              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| F.2.   | Różnice kursowe niezrealizowane<br>Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 3 Pkt Lit.   | 30 377,97      | 0,00<br>30 377,97         | 725,47         | 0,00<br>725,47            |
| F.3.   | Amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi<br>Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 6 Pkt Lit.                 | 1 083 261,48   | 0,00<br>1 083 261,48      | 1 319 200,98   | 0,00<br>1 319 200,98      |
| F.4.   | Odpis aktualizujący należności, aktywa niefinansowe<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 16a Lit.                  | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| F.5.   | Składki ZUS zapłacone w następnym okresie<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57a Lit.                            | 172 752,91     | 0,00<br>172 752,91        | 320 077,10     | 0,00<br>320 077,10        |
| F.6.   | Wynagrodzenia niewypłacone<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit.  | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 59 276,99      | 0,00<br>59 276,99         |
| F.7.   | Składki PPK zapłacone w następnym okresie<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57aa Lit.                           | 3 844,97       | 0,00<br>3 844,97          | 6 073,91       | 0,00<br>6 073,91          |
| F.8.   | Rezerwy na koszty<br>Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4e Pkt Lit.   | 108 254,51     | 0,00<br>108 254,51        | 231 470,16     | 0,00<br>231 470,16        |
| G.     | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych   | 1 841 307,96   | 0,00<br>1 841 307,96      | 2 219 625,39   | 0,00<br>2 219 625,39      |
| G.1.   | Zapłacone odsetki, w tym od pożyczek<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 11 Lit.                                  | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 2,26           | 0,00<br>2,26              |
| G.1.1. | Składki PPK z poprzedniego okresu zapłacone w bieżącym<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57aa Lit.              | 6 073,91       | 0,00<br>6 073,91          | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| G.2.   | Różnice kursowe<br>Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 3 Pkt Lit.   | 725,47         | 0,00<br>725,47            | 163 631,28     | 0,00<br>163 631,28        |
| G.3.   | Amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej<br>Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 6 Pkt Lit.                 | 739 756,25     | 0,00<br>739 756,25        | 945 539,71     | 0,00<br>945 539,71        |

| Numer | Opis  | Rok bieżący    |                           | Rok poprzedni  |                           |
|-------|---|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
|       |   | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych     | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych     |
|       |   |                | Z innych źródeł przychodu |                | Z innych źródeł przychodu |
| G.4.  | Koszty z poprzedniego okresu do projektów zafakturowanych w bieżącym<br>Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4e Pkt Lit. | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 83 568,65      | 0,00<br>83 568,65         |
| G.5.  | Koszt sprzedaży środka trwałego podatkowy<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 1 Lit.                           | 106 278,77     | 0,00<br>106 278,77        | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| G.6.  | Rozwiązanie, wykorzystanie rezerwy na koszty<br>Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4e Pkt Lit.                         | 166 184,00     | 0,00<br>166 184,00        | 49 877,60      | 0,00<br>49 877,60         |
| G.7.  | Składki ZUS z poprzedniego okresu zapłacone w bieżącym<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57a Lit.            | 320 077,10     | 0,00<br>320 077,10        | 300 337,60     | 0,00<br>300 337,60        |
| G.8.  | Wynagrodzenia z poprzedniego okresu wypłacone w bieżącym<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit.           | 59 276,99      | 0,00<br>59 276,99         | 73 895,39      | 0,00<br>73 895,39         |
| G.9.  | Raty leasingu operacyjnego<br>Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.   | 442 935,47     | 0,00<br>442 935,47        | 461 680,39     | 0,00<br>461 680,39        |
| G.10. | Koszt wytworzenia licencji do wielokrotnej sprzedaży<br>Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4d,4e Pkt Lit.              | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 141 092,51     | 0,00<br>141 092,51        |
| G.11. | Pozostałe (do 20 tys zł)<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. Pkt Lit.  | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| H.    | Strata z lat ubiegłych  | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| I.    | Inne zmiany podstawy opodatkowania  | 754 270,29     | 0,00<br>754 270,29        | 1 085 442,37   | 0,00<br>1 085 442,37      |
| I.1.  | Dochody oddziału w RFN<br>Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 3 Lit.  | 754 270,29     | 0,00<br>754 270,29        | 1 085 442,37   | 0,00<br>1 085 442,37      |
| J.    | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym   | 4 776 226,06   | 0,00<br>0,00              | 2 376 376,98   | 0,00<br>0,00              |
| K.    | Podatek dochodowy   | 694 344,00     | 0,00<br>0,00              | 451 512,00     | 0,00<br>0,00              |

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....  
Data i podpis

.....  
Data i podpis

EO NETWORKS S.A.

# Sprawozdanie finansowe eo Networks S.A.

---

za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.



## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

### Nota 1

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE                | Stan na dzień<br>31.12.2021 r. | Stan na dzień<br>31.12.2020 r. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| a) koszty zakończonych prac rozwojowych        | 0,00                           | 0,00                           |
| b) wartość firmy                               | 0,00                           | 0,00                           |
| c) inne wartości niematerialne i prawne        | 447 146,23                     | 521 220,23                     |
| - oprogramowanie komputerowe                   | 0,00                           | 0,00                           |
| d) zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00                           | 35 643,10                      |
| <b>Wartości niematerialne razem</b>            | <b>447 146,23</b>              | <b>556 863,33</b>              |

### Nota 1a

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)  | Stan na dzień<br>31.12.2021 r. | Stan na dzień<br>31.12.2020 r. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| a) własne  | 447 146,23                     | 556 863,33                     |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>Wartości niematerialne razem</b>  | <b>447 146,23</b>              | <b>556 863,33</b>              |

### Nota 1b

| ZMIANY W WARTOŚCIACH<br>NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W<br>ROKU 2021 | Koszty<br>zakończonych<br>prac<br>rozwojowych | Wartość<br>firmy | Inne wartości<br>niematerialne<br>i prawne | Zaliczki na<br>wartości<br>niematerialne<br>i prawne | Razem               |
|---|---|------------------|--|--|---------------------|
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b>                          | <b>4 984 273,84</b>                           | <b>0,00</b>      | <b>4 049 274,00</b>                        | <b>35 643,10</b>                                     | <b>9 069 190,94</b> |
| Zwiększenia, w tym:   | 0,00  | 0,00             | 69 681,10                                  | 0,00   | 69 681,10           |
| - nabycie   |   |                  | 69 681,10                                  |  | 69 681,10           |
| - inne  |   |                  |  |  | 0,00                |
| Zmniejszenia  | 0,00  | 0,00             | 117 800,32                                 | 35 643,10  | 153 443,42          |
| - likwidacja  |   |                  | 117 800,32                                 |  | 117 800,32          |
| - aktualizacja wartości   |   |                  |  |  | 0,00                |
| - sprzedaż  |   |                  |  |  | 0,00                |
| - przemieszczenie wewnętrzne                                      |   |                  |  |  | 0,00                |
| - inne  |   |                  |  | 35 643,10  | 35 643,10           |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>                            | <b>4 984 273,84</b>                           | <b>0,00</b>      | <b>4 001 154,78</b>                        | <b>0,00</b>  | <b>8 985 428,62</b> |
| <b>Umorzenia na początek okresu</b>                               | <b>4 763 919,17</b>                           | <b>0,00</b>      | <b>3 528 053,77</b>                        | <b>0,00</b>  | <b>8 291 972,94</b> |
| Umorzenia bieżące - zwiększenia                                   | 0,00  | 0,00             | 143 755,10                                 | 0,00   | 143 755,10          |
| Umorzenia - zmniejszenia  | 0,00  | 0,00             | 117 800,32                                 | 0,00   | 117 800,32          |
| - likwidacja  |   |                  | 117 800,32                                 |  | 117 800,32          |
| - sprzedaż  |   |                  |  |  | 0,00                |
| - przemieszczenie wewnętrzne                                      |   |                  |  |  | 0,00                |
| - inne  |   |                  |  |  | 0,00                |
| <b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>                           | <b>4 763 919,17</b>                           | <b>0,00</b>      | <b>3 554 008,55</b>                        | <b>0,00</b>  | <b>8 317 927,72</b> |
| <b>Odpisy aktualizujące na początek<br/>okresu</b>                | <b>220 354,67</b>                             | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>220 354,67</b>   |
| Zwiększenia   |   |                  |  |  | 0,00                |
| Zmniejszenia  |   |                  |  |  | 0,00                |
| <b>Odpisy aktualizujące na koniec okresu</b>                      | <b>220 354,67</b>                             | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>220 354,67</b>   |
| <b>Wartość księgowa netto na koniec<br/>okresu</b>                | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>      | <b>447 146,23</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>447 146,23</b>   |

| ZMIANY W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W ROKU 2020 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem               |
|---|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|---------------------|
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b>                    | <b>4 984 273,84</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>4 046 138,40</b>                  | <b>0,00</b>                                 | <b>9 030 412,24</b> |
| Zwiększenia, w tym:   | 0,00                                 | 0,00          | 3 135,60                             | 35 643,10                                   | 38 778,70           |
| - nabycie   |                                      |               | 3 135,60                             | 35 643,10                                   | 38 778,70           |
| - inne  |                                      |               |                                      |   | 0,00                |
| Zmniejszenia  | 0,00                                 |               | 0,00                                 |   | 0,00                |
| - likwidacja  |                                      |               |                                      |   | 0,00                |
| - aktualizacja wartości                                     |                                      |               |                                      |   | 0,00                |
| - sprzedaż  |                                      |               |                                      |   | 0,00                |
| - przemieszczenie wewnętrzne                                |                                      |               |                                      |   | 0,00                |
| - inne  |                                      |               |                                      |   | 0,00                |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>                      | <b>4 984 273,84</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>4 049 274,00</b>                  | <b>35 643,10</b>                            | <b>9 069 190,94</b> |
| <b>Umorzenia na początek okresu</b>                         | <b>4 763 919,17</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>3 240 233,38</b>                  | <b>0,00</b>                                 | <b>8 004 152,55</b> |
| Umorzenia bieżące - zwiększenia                             | 0,00                                 | 0,00          | 287 820,39                           | 0,00  | 287 820,39          |
| Umorzenia - zmniejszenia                                    | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |
| - likwidacja  |                                      |               | 0,00                                 |   | 0,00                |
| - sprzedaż  |                                      |               |                                      |   | 0,00                |
| - przemieszczenie wewnętrzne                                |                                      |               |                                      |   | 0,00                |
| - inne  |                                      |               |                                      |   | 0,00                |
| <b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>                     | <b>4 763 919,17</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>3 240 233,38</b>                  | <b>0,00</b>                                 | <b>8 004 152,55</b> |
| <b>Odpisy aktualizujące na początek okresu</b>              | <b>220 354,67</b>                    | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                 | <b>220 354,67</b>   |
| Zwiększenia   | 0,00                                 |               |                                      |   | 0,00                |
| Zmniejszenia  |                                      |               |                                      |   | 0,00                |
| <b>Odpisy aktualizujące na koniec okresu</b>                | <b>220 354,67</b>                    | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                 | <b>220 354,67</b>   |
| <b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>521 220,23</b>                    | <b>35 643,10</b>                            | <b>556 863,33</b>   |

**Nota 2**

| <b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>                           | <b>Stan na dzień 31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień 31.12.2020 r.</b> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>a) środki trwałe, w tym:</b>                         | <b>1 809 664,27</b>                | <b>2 512 213,57</b>                |
| - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   | 0,00                               | 0,00                               |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 7 986,52                           | 9 794,92                           |
| - urządzenia techniczne i maszyny                       | 332 231,88                         | 169 581,58                         |
| - środki transportu                                     | 1 466 357,22                       | 2 332 837,07                       |
| - inne środki trwałe                                    | 3 088,65                           | 0,00                               |
| <b>b) środki trwałe w budowie</b>                       | <b>15 931,71</b>                   | <b>0,00</b>                        |
| <b>c) zaliczki na środki trwałe w budowie</b>           | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        |
| <b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>                    | <b>1 825 595,98</b>                | <b>2 512 213,57</b>                |

**Nota 2a**

| <b>ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>                               | <b>Stan na dzień 31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień 31.12.2020 r.</b> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| a) własne   | 1 360 186,54                       | 1 580 862,89                       |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, | 465 409,44                         | 931 350,68                         |
| <b>Środki trwałe bilansowe razem</b>  | <b>1 825 595,98</b>                | <b>2 512 213,57</b>                |

**Nota 2b**

| ZMIANY W ŚRODKACH TRWAŁYCH W 2021              | Grunty własne | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne, maszyny | Środki transportu   | Pozostałe środki trwałe | Razem               |
|--|---------------|---------------------------------------|-------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b>       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>18 083,42</b>  | <b>4 613 410,65</b>            | <b>3 991 913,96</b> | <b>73 480,49</b>        | <b>8 696 888,52</b> |
| Zwiększenia, w tym:                            | 0,00          | 0,00                                  | 0,00              | 245 595,28                     | 2 645,00            | 3 251,22                | 251 491,50          |
| - nabycie                                      |               |                                       |                   | 242 993,65                     | 2 645,00            | 3 251,22                | 248 889,87          |
| - przemieszczenie wewnętrzne                   |               |                                       |                   |                                |                     |                         | 0,00                |
| - inne (leasing)                               |               |                                       |                   |                                |                     |                         | 0,00                |
| - inne   |               |                                       |                   | 2 601,63                       |                     |                         | 2 601,63            |
| Zmniejszenia, w tym:                           | 0,00          | 0,00                                  | 0,00              | 421 613,24                     | 579 998,61          | 70 754,06               | 1 072 365,91        |
| - likwidacja                                   |               |                                       |                   | 419 011,61                     |                     | 70 754,06               | 489 765,67          |
| - aktualizacja wartości                        |               |                                       |                   |                                |                     |                         | 0,00                |
| - sprzedaż                                     |               |                                       |                   |                                | 579 998,61          |                         | 579 998,61          |
| - przemieszczenie wewnętrzne                   |               |                                       |                   |                                |                     |                         | 0,00                |
| - inne   |               |                                       |                   | 2 601,63                       |                     |                         | 2 601,63            |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>         | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>18 083,42</b>  | <b>4 437 392,69</b>            | <b>3 414 560,35</b> | <b>5 977,65</b>         | <b>7 876 014,11</b> |
| <b>Umorzenie na początek okresu</b>            | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>8 288,50</b>   | <b>4 443 829,07</b>            | <b>1 659 076,89</b> | <b>73 480,49</b>        | <b>6 184 674,95</b> |
| Umorzenia bieżące - zwiększenia                | 0,00          | 0,00                                  | 1 808,40          | 80 324,47                      | 869 124,85          | 162,57                  | 951 420,29          |
| - inne   |               |                                       |                   | 18,88                          |                     |                         | 18,88               |
| Zmniejszenia, w tym:                           | 0,00          | 0,00                                  | 0,00              | 419 011,61                     | 579 998,61          | 70 754,06               | 1 069 764,28        |
| - likwidacja                                   |               |                                       |                   | 419 011,61                     | 0,00                | 70 754,06               | 489 765,67          |
| - sprzedaż                                     |               |                                       |                   |                                | 579 998,61          |                         | 579 998,61          |
| - przemieszczenie wewnętrzne                   |               |                                       |                   |                                |                     |                         | 0,00                |
| - inne   |               |                                       |                   | 0,00                           |                     |                         | 0,00                |
| <b>Umorzenie na koniec okresu</b>              | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>10 096,90</b>  | <b>4 105 160,81</b>            | <b>1 948 203,13</b> | <b>2 889,00</b>         | <b>6 066 349,84</b> |
| <b>Odpisy aktualizujące na początek okresu</b> |               |                                       |                   |                                |                     |                         | <b>0,00</b>         |
| Zwiększenia                                    |               |                                       |                   |                                |                     |                         | 0,00                |
| Zmniejszenia                                   |               |                                       |                   |                                |                     |                         | 0,00                |
| <b>Odpisy aktualizujące na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>         |
| <b>Wartość księgowa netto</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>7 986,52</b>   | <b>332 231,88</b>              | <b>1 466 357,22</b> | <b>3 088,65</b>         | <b>1 809 664,27</b> |

| ZMIANY W ŚRODKACH TRWAŁYCH W 2020              | Grunty własne | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne, maszyny | Środki transportu   | Pozostałe środki trwałe | Razem               |
|--|---------------|---------------------------------------|-------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b>       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>18 083,42</b>  | <b>4 388 849,12</b>            | <b>3 217 169,94</b> | <b>70 506,59</b>        | <b>7 694 609,07</b> |
| Zwiększenia, w tym:                            | 0,00          | 0,00                                  | 0,00              | 234 096,50                     | 1 459 934,79        | 2 973,90                | 1 697 005,19        |
| - nabycie                                      |               |                                       |                   | 234 096,50                     | 1 387 777,06        | 2 973,90                | 1 624 847,46        |
| - przemieszczenie wewnętrzne                   |               |                                       |                   |                                |                     |                         | 0,00                |
| - inne (leasing)                               |               |                                       |                   |                                | 72 157,73           |                         | 72 157,73           |
| - inne   |               |                                       |                   |                                |                     |                         | 0,00                |
| Zmniejszenia, w tym:                           | 0,00          | 0,00                                  | 0,00              | 9 534,97                       | 685 190,77          | 0,00                    | 694 725,74          |
| - likwidacja                                   |               |                                       |                   |                                | 53 322,94           |                         | 53 322,94           |
| - aktualizacja wartości                        |               |                                       |                   |                                |                     |                         | 0,00                |
| - sprzedaż                                     |               |                                       |                   | 9 534,97                       | 631 867,83          |                         | 641 402,80          |
| - przemieszczenie wewnętrzne                   |               |                                       |                   |                                |                     |                         | 0,00                |
| - inne   |               |                                       |                   |                                | 0,00                |                         | 0,00                |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>         | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>18 083,42</b>  | <b>4 613 410,65</b>            | <b>3 991 913,96</b> | <b>73 480,49</b>        | <b>8 696 888,52</b> |
| <b>Umorzenie na początek okresu</b>            | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>6 480,10</b>   | <b>4 230 316,86</b>            | <b>1 037 434,93</b> | <b>69 317,25</b>        | <b>5 343 549,14</b> |
| Umorzenia bieżące - zwiększenia                | 0,00          | 0,00                                  | 1 808,40          | 222 163,14                     | 818 261,22          | 4 163,24                | 1 046 396,00        |
| - inne   |               |                                       |                   |                                |                     |                         | 0,00                |
| Zmniejszenia, w tym:                           | 0,00          | 0,00                                  | 0,00              | 8 650,93                       | 196 619,26          | 0,00                    | 205 270,19          |
| - likwidacja                                   |               |                                       |                   |                                | 18 662,98           |                         | 18 662,98           |
| - sprzedaż                                     |               |                                       |                   | 8 650,93                       | 177 956,28          |                         | 186 607,21          |
| - przemieszczenie wewnętrzne                   |               |                                       |                   |                                |                     |                         | 0,00                |
| - inne   |               |                                       |                   |                                | 0,00                |                         | 0,00                |
| <b>Umorzenie na koniec okresu</b>              | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>8 288,50</b>   | <b>4 443 829,07</b>            | <b>1 659 076,89</b> | <b>73 480,49</b>        | <b>6 184 674,95</b> |
| <b>Odpisy aktualizujące na początek okresu</b> |               |                                       |                   |                                |                     |                         | <b>0,00</b>         |
| Zwiększenia                                    |               |                                       |                   |                                |                     |                         | 0,00                |
| Zmniejszenia                                   |               |                                       |                   |                                |                     |                         | 0,00                |
| <b>Odpisy aktualizujące na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>         |
| <b>Wartość księgowa netto</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>9 794,92</b>   | <b>169 581,58</b>              | <b>2 332 837,07</b> | <b>0,00</b>             | <b>2 512 213,57</b> |

**Nota 2c**

| <b>NAKLĄDY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE - PONIESIONE I PLANOWANE</b> | <b>Stan na dzień 31.12.2021 r. (poniesione)</b> | <b>Rok następny (planowane)</b> |
|---|---|---------------------------------|
| Nakłady na ochronę środowiska   | 0,00  | 0,00                            |
| Nakłady na St i WNiP  | 298 840,71                                      | 300 000,00                      |

**Nota 2d**

| <b>Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów</b> | <b>Stan na dzień 31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień 31.12.2020 r.</b> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Budynek biurowy wynajmowany  | 0,00                               | 0,00                               |

**Nota 3**

| <b>NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE</b>   | <b>Stan na dzień 31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień 31.12.2020 r.</b> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>1. Od jednostek powiązanych, brutto:</b>  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        |
| a) z tytułu dostaw i usług   | 0,00                               | 0,00                               |
| b) inne (kaucje)   | 0,00                               | 0,00                               |
| - odpis aktualizujący  | 0,00                               | 0,00                               |
| <b>Od jednostek powiązanych, netto:</b>  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        |
| <b>2. Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale brutto:</b> | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        |
| a) z tytułu dostaw i usług   | 0,00                               | 0,00                               |
| b) inne (kaucje)   | 0,00                               | 0,00                               |
| - odpis aktualizujący  | 0,00                               | 0,00                               |
| <b>Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, netto:</b>    | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        |
| <b>3. Od jednostek pozostałych, brutto:</b>  | <b>154 816,08</b>                  | <b>143 772,58</b>                  |
| a) z tytułu dostaw i usług   | 0,00                               | 0,00                               |
| b) z tyt. sprzedaży aktywów finansowych  | 0,00                               | 0,00                               |
| b) inne (kaucje)   | 154 816,08                         | 143 772,58                         |
| - odpis aktualizujący  | 0,00                               | 0,00                               |
| <b>Od jednostek pozostałych, netto:</b>  | <b>154 816,08</b>                  | <b>143 772,58</b>                  |
| <b>Należności długoterminowe netto, razem</b>  | <b>154 816,08</b>                  | <b>143 772,58</b>                  |

**Nota 4**

| <b>INWESTYCJE W NIERUCHOMOŚCI</b>       | <b>Stan na dzień 31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień 31.12.2020 r.</b> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| a) stan na początek okresu              | 0,00                               | 0,00                               |
| b) zwiększenia - nabycie                | 0,00                               | 0,00                               |
| c) zmniejszenia (z tytułu)              | 0,00                               | 0,00                               |
| - odpis aktualizujący                   | 0,00                               | 0,00                               |
| <b>Stan inwestycji na koniec okresu</b> | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        |

**Nota 5**

| <b>INWESTYCJE W WARTOŚCI NIEMATERIALNE</b>     | <b>Stan na dzień 31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień 31.12.2020 r.</b> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| a) stan na początek okresu                     | 0,00                               | 0,00                               |
| <b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>               | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        |
| - zmiana stanu (późniejsze wydatki)            | 0,00                               | 0,00                               |
| - inne zwiększenia                             | 0,00                               | 0,00                               |
| <b>c) zmniejszenia (z tytułu)</b>              | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        |
| - strata netto wyn z korekty do wart. godziwej | 0,00                               | 0,00                               |
| - inne zmniejszenia                            | 0,00                               | 0,00                               |

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| <b>Stan inwestycji na koniec okresu</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|---|-------------|-------------|

**Nota 6**

| <b>DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</b>   | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2020 r.</b> |
|--|--|--|
| <b>a) w jednostkach powiązanych</b>  | <b>15 242 436,81</b>                   | <b>0,00</b>                            |
| - udziały lub akcje  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| - udzielone pożyczki   | 15 242 436,81                          | 0,00                                   |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| odpis aktualizujący (wartość ujemna)   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>b) w pozostałych jednostkach , w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                            |
| - udziały lub akcje  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| - udzielone pożyczki   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| odpis aktualizujący (wartość ujemna)   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>c) w pozostałych jednostkach</b>  | <b>345 846,32</b>                      | <b>213 512,92</b>                      |
| - udziały lub akcje  | 250 000,00                             | 0,00                                   |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| - udzielone pożyczki   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)  | 95 846,32                              | 213 512,92                             |
| odpis aktualizujący (wartość ujemna)   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>Długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>  | <b>15 588 283,13</b>                   | <b>213 512,92</b>                      |

**Nota 6a**

| <b>UDZIAŁY LUB AKCJE - ZMIANA STANU</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2020 r.</b> |
|---|--|--|
| <b>a) stan na początek okresu</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                            |
| <b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>        | <b>250 000,00</b>                      | <b>0,00</b>                            |
| - nabycie*                              | 250 000,00                             | 0,00                                   |
| - inne zwiększenia                      | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>c) zmniejszenia (z tytułu)</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                            |
| - sprzedaż                              | 0,00                                   | 0,00                                   |
| - odpis aktualizujący                   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>Stan na koniec okresu</b>            | <b>250 000,00</b>                      | <b>0,00</b>                            |

\* dnia 09.09.2021 r. Spółka dokonała nabycia udziałów w TEKKEER Sp. z o.o. (6 szt. stanowi 2,82% )

**Nota 6b**

| <b>UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE - ZMIANA STANU</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2020 r.</b> |
|---|--|--|
| <b>a) stan na początek okresu</b>                       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                            |
| <b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>                        | <b>15 242 436,81</b>                   | <b>0,00</b>                            |
| - udzielenie  | 15 117 950,00                          | 0,00                                   |
| - naliczone odsetki                                     | 64 343,10                              | 0,00                                   |
| - różnice kursowe                                       | 60 143,71                              | 0,00                                   |
| <b>c) zmniejszenia (z tytułu)</b>                       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                            |
| - spłata pożyczki                                       | 0,00                                   | 0,00                                   |
| - sprzedaż wierzytelności                               | 0,00                                   | 0,00                                   |
| - spłata odsetek  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| - odpis aktualizujący                                   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| - reklasyfikacja do krótkoterminowych                   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>Stan na koniec okresu</b>                            | <b>15 242 436,81</b>                   | <b>0,00</b>                            |

**Nota 6c**

| <b>INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (LEASING FINANSOWY NALEŻNOŚCI) - ZMIANA STANU</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2020 r.</b> |
|---|--|--|
| a) stan na początek okresu  | 213 512,92                             | 294 046,61                             |
| b) zwiększenia (z tytułu)   | 36 531,85                              | 54 674,95                              |
| - udzielenie  | 36 531,85                              | 54 674,95                              |
| c) zmniejszenia (z tytułu)  | 154 198,45                             | 135 208,64                             |
| - spłata  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| - odpis aktualizujący   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| - reklasyfikacja do krótkoterminowych   | 154 198,45                             | 135 208,64                             |
| <b>Stan na koniec okresu</b>  | <b>95 846,32</b>                       | <b>213 512,92</b>                      |

**Nota 7**

| <b>DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>                          | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2020 r.</b> |
|---|--|--|
| Aktywo na podatek odroczony - persaldo                                    | 298 798,18                             | 197 764,99                             |
| Inne rozliczenia międzyokresowe - koszty niezakończonych prac rozwojowych | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem</b>                    | <b>298 798,18</b>                      | <b>197 764,99</b>                      |

**Nota 8**

| <b>ZAPASY</b>                 | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2020 r.</b> |
|-------------------------------|--|--|
| Materiały                     | 2 121 634,31                           | 1 115 057,78                           |
| Półprodukty i produkty w toku | 178 367,26                             | 167 594,66                             |
| Produkty gotowe               | 82 563,91                              | 274 563,91                             |
| Towary                        | 295 524,78                             | 210 158,85                             |
| Zaliczki na dostawy           | 0,00                                   | 2 479,99                               |
| <b>Zapasy razem</b>           | <b>2 678 090,26</b>                    | <b>1 769 855,19</b>                    |

**Nota nr 8a**

| <b>ZAPASY MAGAZYNOWE WG OKRESÓW ZALEGNIA NA 31.12.2021 R.</b> | <b>Okres zalegania w dniach</b> |                   |                   |                    | <b>Odpis</b> | <b>Razem</b>        |
|---|---------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------|---------------------|
|   | <b>0-90</b>                     | <b>90-180</b>     | <b>180-360</b>    | <b>powyżej 360</b> |              |                     |
| Materiały   | 1 183 969,27                    | 266 031,58        | 228 152,98        | 443 480,48         | 0,00         | 2 121 634,31        |
| Półprodukty i produkty w toku                                 | 178 367,26                      | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 0,00         | 178 367,26          |
| Produkty gotowe   | 82 563,91                       | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 0,00         | 82 563,91           |
| Towary  | 11 132,95                       | 0,00              | 117 412,59        | 166 979,24         |              | 295 524,78          |
| <b>Zapasy magazynowe razem</b>                                | <b>1 456 033,39</b>             | <b>266 031,58</b> | <b>345 565,57</b> | <b>610 459,72</b>  | <b>0,00</b>  | <b>2 678 090,26</b> |

**Nota 9**

| <b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>  | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2020 r.</b> |
|--|--|--|
| <b>I. Należności z tytułu dostaw i usług</b>   | <b>10 565 417,52</b>                   | <b>5 073 796,42</b>                    |
| a) od jednostek powiązanych  | 646 866,73                             | 0,00                                   |
| b) należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                                   | 0,00                                   |
| c) należności od pozostałych jednostek   | 9 918 550,79                           | 5 073 796,42                           |
| <b>II. Inne należności</b>   | <b>1 010 827,51</b>                    | <b>1 178 036,95</b>                    |
| a) od jednostek powiązanych  | 0,00                                   | 0,00                                   |

|  |                      |                     |
|--|----------------------|---------------------|
| - inne należności (tytuł)  | 0,00                 | 0,00                |
| <b>b) od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| - inne należności (tytuł)  | 0,00                 | 0,00                |
| <b>c) od pozostałych jednostek</b>   | <b>1 010 827,51</b>  | <b>1 178 036,95</b> |
| - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 823 649,69           | 599 248,38          |
| -inne należności (tytuł)   | 187 177,82           | 578 788,57          |
| - z tytułu wynagrodzeń   | 647,99               | 0,00                |
| - z tytułu sprzedaży środków trwałych  | 183 886,00           | 566 361,18          |
| - inne(wadła, kaucje, z tyt. sprzed. a. finans.)   | 2 643,83             | 12 427,39           |
| -dochodzone na drodze sądowej  | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>   | <b>11 576 245,03</b> | <b>6 251 833,37</b> |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności   | 253 406,20           | 344 979,84          |
| <b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>  | <b>11 829 651,23</b> | <b>6 596 813,21</b> |

**Nota 9a**

| <b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WG WIEKU</b>               | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2020 r.</b> |
|--|--|--|
| <b>Należności bieżące:</b>                                       | <b>7 894 261,64</b>                    | <b>4 987 690,44</b>                    |
| <b>Należności przeterminowane :</b>                              | <b>2 924 562,08</b>                    | <b>431 085,82</b>                      |
| - do 1 m-ca  | 1 542 545,88                           | 78 639,66                              |
| - powyżej 1 m-ca do 3 m-cy                                       | 263 534,55                             | 7 396,06                               |
| - powyżej 3 m-cy do 6 m-cy                                       | 597 030,03                             | 0,00                                   |
| - powyżej 6 m-cy do 1 roku                                       | 268 045,42                             | 70,26                                  |
| - powyżej 1 roku   | 253 406,20                             | 344 979,84                             |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>        | <b>10 818 823,72</b>                   | <b>5 418 776,26</b>                    |
| odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, | 253 406,20                             | 344 979,84                             |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>         | <b>10 565 417,52</b>                   | <b>5 073 796,42</b>                    |

**Nota 9b**

| <b>ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ<br/>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH</b>          | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2020 r.</b> |
|---|--|--|
| Stan na początek okresu   | 344 979,84                             | 572 340,75                             |
| <b>a) zwiększenia (z tytułu)</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                            |
| - odpis na należności dochodzone na drodze sądowej  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| - odpis na należności przeterminowane   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>b) zmniejszenia (z tytułu)</b>   | <b>91 573,64</b>                       | <b>227 360,91</b>                      |
| - spisanie należności objętych odpisem  | 8 280,95                               | 217 578,72                             |
| - uregulowanie należności objętych odpisem  | 83 292,69                              | 9 782,19                               |
| - sprzedaż należności   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności<br/>krótkoterminowych na koniec okresu</b> | <b>253 406,20</b>                      | <b>344 979,84</b>                      |

**Nota 10**

| <b>KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</b>              | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2020 r.</b> |
|--|--|--|
| <b>a) w jednostkach powiązanych</b>                  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                            |
| - udziały lub akcje                                  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)              | 0,00                                   | 0,00                                   |
| - udzielone pożyczki                                 | 0,00                                   | 0,00                                   |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>b) w pozostałych jednostkach</b>                  | <b>173 037,81</b>                      | <b>151 502,92</b>                      |
| - udziały lub akcje                                  | 0,00                                   | 0,00                                   |



|  |                     |                      |
|--|---------------------|----------------------|
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)              | 0,00                | 0,00                 |
| - udzielone pożyczki                                 | 0,00                | 0,00                 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | 173 037,81          | 151 502,92           |
| <b>c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>   | <b>5 418 772,82</b> | <b>21 772 627,77</b> |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach           | 5 418 772,82        | 21 772 627,77        |
| - inne środki pieniężne (lokaty)                     | 0,00                | 0,00                 |
| - inne aktywa pieniężne                              | 0,00                | 0,00                 |

**Nota 10a**

| <b>ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT</b>   | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2020 r.</b> |
|---|--|--|
| Środki pieniężne na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe | 5 844,68                               | 95 928,80                              |

**Nota 10b**

| <b>INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (LEASING FINANSOWY NALEŻNOŚCI) - ZMIANA STANU</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2020 r.</b> |
|--|--|--|
| Stan na początek okresu  | 151 502,92                             | 122 788,43                             |
| <b>a) zwiększenia (z tytułu)</b>   | <b>175 576,50</b>                      | <b>155 433,33</b>                      |
| - udzielenie   | 21 378,05                              | 20 224,69                              |
| - reklasyfikacja z długoterminowych  | 154 198,45                             | 135 208,64                             |
| <b>b) zmniejszenia (z tytułu)</b>  | <b>154 041,61</b>                      | <b>126 718,84</b>                      |
| - spłata   | 154 041,61                             | 126 718,84                             |
| - odpis aktualizujący  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>Stan na koniec okresu</b>   | <b>173 037,81</b>                      | <b>151 502,92</b>                      |

**Nota 11**

| <b>KRÓTKOTERMINOWE CZYNNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>                | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2020 r.</b> |
|--|--|--|
| Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe                        | 111 055,56                             | 115 740,03                             |
| Opłacone z góry prenumeraty  | 2 856,19                               | 4 139,24                               |
| Pozostałe  | 45 517,11                              | 109 966,65                             |
| Należności niezafakturowane z tyt. niezakończonych umów długoterminowych | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem</b>                  | <b>159 428,86</b>                      | <b>229 845,92</b>                      |

**Nota 12**

| <b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>                  | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2020 r.</b> |
|--|--|--|
| Stan na początek okresu                                      | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>a) zwiększenie (z tytułu)</b>                             | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                            |
| <b>b) zmniejszenie (z tytułu)</b>                            | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                            |
| <b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b> | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                            |

**Nota 13**

| <b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>                  | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2020 r.</b> |
|--|--|--|
| Stan na początek okresu                        | 2 463 778,10                           | 2 463 778,10                           |
| <b>a) zwiększenie (z tytułu)</b>               | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                            |
| <b>b) zmniejszenie (z tytułu)</b>              | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                            |
| <b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b> | <b>2 463 778,10</b>                    | <b>2 463 778,10</b>                    |

**Nota 14**

| <b>KAPITAŁ AKCYJNY</b>       |                         |                  |   |                          |                  |                              |
|------------------------------|-------------------------|------------------|---|--------------------------|------------------|------------------------------|
| Seria/emisja                 | Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji     | Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
| A                            | zwykłe                  | 1 000 000        | 100 000,00                                  | gotówka                  | 01.07.2009 r.    | 01.01.2009 r.                |
| B                            | zwykłe                  | 750 000          | 75 000,00                                   | gotówka                  | 08.10.2009 r.    | 01.01.2009 r.                |
| C                            | zwykłe                  | 194 445          | 19 444,50                                   | gotówka                  | 22.02.2010 r.    | 01.01.2010 r.                |
| D                            | zwykłe                  | 88 384           | 8 838,40                                    | gotówka                  | 27.05.2011 r.    | 01.01.2011 r.                |
| E                            | zwykłe                  | 26 550           | 2 655,00                                    | gotówka                  | 09.12.2011 r.    | 01.01.2011 r.                |
| <b>Kapitał akcyjny razem</b> |                         | <b>2 059 379</b> | <b>205 937,90</b>                           | <b>X</b>                 | <b>X</b>         | <b>X</b>                     |

**Struktura akcjonariatu na 31.12.2021 r.**

| Akcjonariusz     | Liczba akcji        | Udział %    |
|------------------|---------------------|-------------|
| Euvic Sp. z o.o. | 1 178 409,00        | 57,22%      |
| Wojciech Wolny   | 311 873,00          | 15,14%      |
| eo Networks S.A. | 221 165,00          | 10,74%      |
| Pozostali        | 347 932,00          | 16,89%      |
| <b>Razem</b>     | <b>2 059 379,00</b> | <b>100%</b> |

**Struktura akcjonariatu na 28.03.2022 r.**

| Akcjonariusz     | Liczba akcji        | Udział %    |
|------------------|---------------------|-------------|
| Euvic Sp. z o.o. | 1 178 409,00        | 57,22%      |
| Wojciech Wolny   | 311 873,00          | 15,14%      |
| eo Networks S.A. | 221 165,00          | 10,74%      |
| Pozostali        | 347 932,00          | 16,89%      |
| <b>Razem</b>     | <b>2 059 379,00</b> | <b>100%</b> |

**Nota 14a**

| <b>KAPITAŁ ZAPASOWY</b>  | <b>Stan na dzień 31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień 31.12.2020 r.</b> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartość nominalną                      | 1 922 972,01                       | 1 922 972,01                       |
| b) utworzony ustawowo  | 0,00                               | 0,00                               |
| c) utworzony zgodnie ze statutem spółki, ponad wartość wymaganą ustawowo | 24 816 501,10                      | 21 656 220,61                      |
| d) z dopłat akcjonariuszy  | 0,00                               | 0,00                               |
| e) inny  | 0,00                               | 0,00                               |
| <b>Kapitał zapasowy razem</b>  | <b>26 739 473,11</b>               | <b>23 579 192,62</b>               |

**Nota 14b**

| <b>KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY</b>          | <b>Stan na dzień 31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień 31.12.2020 r.</b> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| - różnice kursowe z przeliczenia oddziału RFN | -33 877,41                         | -13 705,24                         |
| <b>Kapitał z aktualizacji wyceny, razem</b>   | <b>-33 877,41</b>                  | <b>-13 705,24</b>                  |

**Nota 14c**

| NIEPODZIELONY ZYSK / STRATA Z LAT UBIEGŁYCH                | Stan na dzień<br>31.12.2021 r. | Stan na dzień<br>31.12.2020 r. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| a) niepodzielony zysk (wartość dodatnia)                   | 0,00                           | 0,00                           |
| b) niepokryta strata (wartość ujemna)                      | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>Niepodzielony zysk / strata z lat ubiegłych , razem</b> | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    |

**Nota 14d**

| PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO / POKRYCIA STRATY | Stan na dzień<br>31.12.2021 r. | Stan na dzień<br>31.12.2020 r. |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>ZYSK / STRATA NETTO</b>                        | 3 918 708,57                   | 3 160 280,49                   |
| Fundusz zapasowy (+/-)                            | 3 918 708,57                   | 3 160 280,49                   |
| Pokrycie straty z lat ubiegłych                   | 0,00                           | 0,00                           |
| Pokrycie z zysków lat następnych                  | 0,00                           | 0,00                           |

**Nota 15**

| REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA                                       | Stan na dzień<br>31.12.2021 r. | Stan na dzień<br>31.12.2020 r. |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>1. Rezerwa na podatek odroczony – per-saldo</b>            | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    |
| <b>2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:</b> | <b>703 318,27</b>              | <b>634 167,55</b>              |
| a) długoterminowa z tyt.:                                     | 0,00                           | 0,00                           |
| -   | 0,00                           | 0,00                           |
| b) krótkoterminowa z tyt.:                                    | 703 318,27                     | 634 167,55                     |
| - niewykorzystanych urlopów                                   | 703 318,27                     | 634 167,55                     |
| <b>3. Pozostałe rezerwy, w tym:</b>                           | <b>97 276,72</b>               | <b>231 173,94</b>              |
| a) długoterminowa z tyt.:                                     | 24 680,00                      | 50 390,00                      |
| - napraw gwarancyjnych  | 24 680,00                      | 50 390,00                      |
| b) krótkoterminowa z tyt.:                                    | 72 596,72                      | 180 783,94                     |
| - napraw gwarancyjnych  | 25 081,10                      | 133 217,50                     |
| - sporządzenia i badania bilansu                              | 33 178,02                      | 33 228,84                      |
| - przewidzianej straty na KDT                                 | 0,00                           | 0,00                           |
| - premii pracowniczych  | 14 337,60                      | 14 337,60                      |
| - koszt przejęcia zobowiązań                                  | 0,00                           | 0,00                           |
| - pozostałe   | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>Rezerwy na zobowiązania, razem:</b>                        | <b>800 594,99</b>              | <b>865 341,49</b>              |

**Nota 15a**

| <b>REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ZMIANY STANU W ROKU 2021</b> | <b>Niewykorzystane urlopy</b> | <b>Koszty napraw gwarancyjnych</b> | <b>Sporządzenie bilansu</b> | <b>Przewidywane straty na KDT</b> | <b>Premie pracownicze</b> | <b>Pozostałe</b> | <b>Razem</b>      |
|---|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Wartość na początek okresu</b>                       | <b>634 167,55</b>             | <b>183 607,50</b>                  | <b>33 228,84</b>            | <b>0,00</b>                       | <b>14 337,60</b>          | <b>0,00</b>      | <b>865 341,49</b> |
| Zwiększenia, w tym:                                     | 75 916,91                     | 0,00                               | 33 178,02                   | 0,00                              | 14 337,60                 | 0,00             | 123 432,53        |
| - zawiązanie, w tym                                     | 75 916,91                     | 0,00                               | 33 178,02                   | 0,00                              | 14 337,60                 | 0,00             | 123 432,53        |
| centrala  | 75 916,91                     | 0,00                               | 18 000,00                   |                                   | 14 337,60                 |                  | 108 254,51        |
| oddział DE  | 0,00                          | 0,00                               | 15 178,02                   |                                   | 0,00                      |                  | 15 178,02         |
| Zmniejszenia  | 6 766,19                      | 133 846,40                         | 33 228,84                   | 0,00                              | 14 337,60                 | 0,00             | 188 179,03        |
| - wykorzystanie, w tym                                  | 0,00                          | 111 768,74                         | 33 228,84                   | 0,00                              | 14 337,60                 | 0,00             | 159 335,18        |
| centrala  |                               | 111 768,74                         | 18 000,00                   |                                   | 14 337,60                 |                  | 144 106,34        |
| oddział DE  |                               |                                    | 15 228,84                   |                                   |                           |                  | 15 228,84         |
| - rozwiązanie, w tym                                    | 6 766,19                      | 22 077,66                          | 0,00                        | 0,00                              | 0,00                      | 0,00             | 28 843,85         |
| centrala  |                               | 22 077,66                          |                             |                                   |                           |                  | 22 077,66         |
| oddział DE  | 6 766,19                      |                                    |                             |                                   |                           |                  | 6 766,19          |
| <b>Wartość na koniec okresu</b>                         | <b>703 318,27</b>             | <b>49 761,10</b>                   | <b>33 178,02</b>            | <b>0,00</b>                       | <b>14 337,60</b>          | <b>0,00</b>      | <b>800 594,99</b> |

| <b>REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ZMIANY STANU W ROKU 2020</b> | <b>Niewykorzystane urlopy</b> | <b>Koszty napraw gwarancyjnych</b> | <b>Sporządzenie bilansu</b> | <b>Przewidywane straty na KDT</b> | <b>Premie pracownicze</b> | <b>Pozostałe</b> | <b>Razem</b>      |
|---|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Wartość na początek okresu</b>                       | <b>594 326,47</b>             | <b>17 540,00</b>                   | <b>25 665,30</b>            | <b>0,00</b>                       | <b>14 337,60</b>          | <b>0,00</b>      | <b>651 869,37</b> |
| Zwiększenia, w tym:                                     | 39 841,08                     | 183 607,50                         | 33 228,84                   | 0,00                              | 14 337,60                 | 0,00             | 271 015,02        |
| - zawiązanie, w tym                                     | 39 841,08                     | 183 607,50                         | 33 228,84                   | 0,00                              | 14 337,60                 | 0,00             | 271 015,02        |
| centrala  | 15 525,06                     | 183 607,50                         | 18 000,00                   |                                   | 14 337,60                 |                  | 231 470,16        |
| oddział DE  | 24 316,02                     |                                    | 15 228,84                   |                                   | 0,00                      |                  | 39 544,86         |
| Zmniejszenia, w tym:                                    | 0,00                          | 17 540,00                          | 25 665,30                   | 0,00                              | 14 337,60                 | 0,00             | 57 542,90         |
| - wykorzystanie   | 0,00                          | 12 894,38                          | 25 665,30                   | 0,00                              | 14 337,60                 | 0,00             | 52 897,28         |
| centrala  |                               | 12 894,38                          | 18 000,00                   |                                   | 14 337,60                 |                  | 45 231,98         |
| oddział DE  |                               |                                    | 7 665,30                    |                                   |                           |                  | 7 665,30          |
| - rozwiązanie   | 0,00                          | 4 645,62                           | 0,00                        | 0,00                              | 0,00                      | 0,00             | 4 645,62          |
| centrala  |                               | 4 645,62                           |                             |                                   |                           |                  | 4 645,62          |
| oddział DE  |                               |                                    |                             |                                   |                           |                  | 0,00              |
| <b>Wartość na koniec okresu</b>                         | <b>634 167,55</b>             | <b>183 607,50</b>                  | <b>33 228,84</b>            | <b>0,00</b>                       | <b>14 337,60</b>          | <b>0,00</b>      | <b>865 341,49</b> |

**Nota 16**

| <b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>  | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2020 r.</b> |
|---|--|--|
| <b>a) wobec jednostek powiązanych, z tytułu:</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                            |
| -   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>b) wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                            |
| -   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>c) wobec pozostałych jednostek, w tym:</b>   | <b>571 484,53</b>                      | <b>2 230 407,69</b>                    |
| - kredyty i pożyczki, w tym:  | 373 928,18                             | 1 776 158,79                           |
| - subwencja z PFR*  | 373 928,18                             | 1 776 158,79                           |
| - dłużne papiery wartościowe  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| - inne zobowiązania finansowe (tytuły)  | 197 556,35                             | 454 248,90                             |
| - leasing finansowy   | 197 556,35                             | 454 248,90                             |
| - inne  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>  | <b>571 484,53</b>                      | <b>2 230 407,69</b>                    |

\* W ramach rządowego programu wsparcia finansowego przedsiębiorstw Tarcza Finansowa PFR dot. COVID-19 w dniu 07.07.2020 r. spółka otrzymała subwencję finansową, której 75% została umorzona. Decyzję o częściowym umorzeniu Spółka otrzymała dnia 04.08.2021 r. Pozostała część została rozłożona na raty z terminem spłaty do sierpnia 2023 r.

**Nota 16a**

| <b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2020 r.</b> |
|--|--|--|
| do roku  | 549 602,78                             | 2 032 981,34                           |
| a) powyżej 1 roku do 3 lat   | 21 881,75                              | 197 426,35                             |
| b) powyżej 3 do 5 lat  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| c) powyżej 5 lat   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>  | <b>571 484,53</b>                      | <b>2 230 407,69</b>                    |

**Nota 16b**

| <b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO</b>                   | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2020 r.</b> |
|---|--|--|
| do roku   | 256 712,84                             | 522 312,47                             |
| a) powyżej 1 roku do 3 lat  | 197 556,35                             | 480 327,77                             |
| b) powyżej 3 do 5 lat   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| c) powyżej 5 lat  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>Razem</b>  | <b>454 269,19</b>                      | <b>1 002 640,24</b>                    |
| Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)                           | -32 315,59                             | -65 036,84                             |
| <b>Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:</b> | <b>421 953,60</b>                      | <b>937 603,40</b>                      |
| Zobowiązania długoterminowe   | 197 556,35                             | 454 248,90                             |
| Zobowiązania krótkoterminowe  | 256 712,84                             | 483 354,50                             |

**Nota 17**

| <b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>  | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2020 r.</b> |
|--|--|--|
| <b>I. z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy</b>   | <b>4 968 016,14</b>                    | <b>2 433 631,92</b>                    |
| a) wobec jednostek powiązanych   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| b) wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                                   | 0,00                                   |
| c) wobec jednostek pozostałych   | 4 968 016,14                           | 2 433 631,92                           |
| <b>II. z tytułu dostaw i usług powyżej 12 m-cy</b>                                   | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                            |
| a) wobec jednostek powiązanych   | 0,00                                   | 0,00                                   |

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| b) wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale               | 0,00                | 0,00                |
| c) wobec jednostek pozostałych   | 0,00                | 0,00                |
| <b>III. Inne zobowiązania</b>  | <b>2 882 563,97</b> | <b>2 979 559,68</b> |
| <b>a) wobec jednostek powiązanych, w tym:</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| -  | 0,00                | 0,00                |
| <b>b) wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale w tym:</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| -  | 0,00                | 0,00                |
| <b>c) wobec jednostek pozostałych, w tym:</b>  | <b>2 882 563,97</b> | <b>2 979 559,68</b> |
| - kredyty i pożyczki   | 612 377,66          | 473 202,11          |
| - kredyt w RB  | 0,00                | 0,00                |
| - karta kredytowa  | 4 657,95            | 5 791,90            |
| - subwencja z PFR*   | 607 719,71          | 467 410,21          |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                | 0,00                |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym:  | 256 712,84          | 483 354,50          |
| - leasing finansowy  | 256 712,84          | 483 354,50          |
| - zaliczki otrzymane na dostawy  | 67 863,56           | 24 167,82           |
| - zobowiązania wekslowe  | 0,00                | 0,00                |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń   | 1 893 541,28        | 1 263 444,61        |
| - z tytułu wynagrodzeń   | 26 655,36           | 709 384,83          |
| - inne, w tym:   | 25 413,27           | 26 005,81           |
| - z tyt. zakupu środków trwałych   | 0,00                | 0,00                |
| - kaucje i wadła   | 0,00                | 0,00                |
| - PPK  | 18 239,44           | 14 172,36           |
| - pozostałe  | 7 173,83            | 11 833,45           |
| <b>IV. Fundusze specjalne, w tym:</b>  | <b>74,04</b>        | <b>21 316,24</b>    |
| - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych   | 74,04               | 21 316,24           |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>   | <b>7 850 654,15</b> | <b>5 434 507,84</b> |

\* W ramach rządowego programu wsparcia finansowego przedsiębiorstw Tarcza Finansowa PFR dot. COVID-19 w dniu 07.07.2020 r. spółka otrzymała subwencję finansową, której 75% została umorzona. Decyzję o częściowym umorzeniu Spółka otrzymała dnia 04.08.2021 r. Pozostała część została rozłożona na raty z terminem spłaty do sierpnia 2023 r.

#### Nota 17a

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYT. DOSTAW I USŁUG (WIEKOWANIE) | Stan na dzień 31.12.2021 r. | Stan na dzień 31.12.2020 r. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Zobowiązania bieżące:   | <b>4 771 698,09</b>         | <b>2 315 243,81</b>         |
| Zobowiązania przeterminowane, w tym:                            | 196 318,05                  | 118 388,11                  |
| a) do 1 miesiąca  | 193 098,06                  | 1 488,91                    |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy                             | 2 301,39                    | 49,20                       |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy                             | 303,60                      | 0,00                        |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku                                 | 615,00                      | 0,00                        |
| e) powyżej 1 roku   | 0,00                        | 116 850,00                  |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>                       | <b>4 968 016,14</b>         | <b>2 433 631,92</b>         |

#### Nota 18

| ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (PASYWA)                     | Stan na dzień 31.12.2021 r. | Stan na dzień 31.12.2020 r. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>1. Ujemna wartość firmy</b>                          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |
| <b>2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b> | <b>731 016,64</b>           | <b>801 607,87</b>           |
| <b>a) długoterminowe, w tym:</b>                        | <b>101 926,87</b>           | <b>230 709,76</b>           |
| - dotacja z PARP  | 101 926,87                  | 152 636,95                  |
| - sprzedaż dot. przyszłych okresów                      | 0,00                        | 78 072,81                   |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>b) krótkoterminowe, w tym:</b>       | <b>629 089,77</b> | <b>570 898,11</b> |
| - sprzedaż dot. przyszłych okresów      | 578 011,05        | 502 695,86        |
| - dotacja z PARP                        | 50 710,08         | 50 710,08         |
| - ulga na złe długi                     | 368,64            | 17 492,17         |
| <b>Rozliczenia międzyokresowe razem</b> | <b>731 016,64</b> | <b>801 607,87</b> |

**Nota 19**

| <b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA</b> | <b>01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.</b> | <b>01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.</b> |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>                         | <b>41 482 987,49</b>                 | <b>38 570 263,54</b>                 |
| - usługi software   | 20 757 252,45                        | 22 413 335,44                        |
| - usługi hardware   | 20 303 017,37                        | 15 952 645,82                        |
| - usługi pozostałe  | 422 717,67                           | 204 282,28                           |
| w tym dla jednostek powiązanych:                                  | 493 434,34                           | 0,00                                 |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>                     | <b>192 000,00</b>                    | <b>128 000,00</b>                    |
| - oprogramowanie własne   | 192 000,00                           | 128 000,00                           |
| - inne  | 0,00                                 | 0,00                                 |
| w tym dla jednostek powiązanych:                                  | 0,00                                 | 0,00                                 |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>          | <b>5 044 540,41</b>                  | <b>5 090 997,36</b>                  |
| - sprzęt komputerowy  | 4 949 084,53                         | 5 076 250,99                         |
| - oprogramowanie obce   | 95 455,88                            | 14 746,37                            |
| - inne  | 0,00                                 | 0,00                                 |
| w tym dla jednostek powiązanych:                                  | 380 342,50                           | 0,00                                 |
| <b>Inne przychody, w tym:</b>                                     | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          |
| - dotacje   | 0,00                                 | 0,00                                 |
| <b>Przychody ze sprzedaży RAZEM</b>                               | <b>46 719 527,90</b>                 | <b>43 789 260,90</b>                 |
| w tym:  |                                      |                                      |
| <b>Sprzedaż dla odbiorców krajowych, w tym:</b>                   | <b>38 642 280,34</b>                 | <b>34 209 459,71</b>                 |
| - sprzedaż produktów i usług                                      | 33 716 929,44                        | 29 126 091,05                        |
| - sprzedaż towarów i materiałów                                   | 4 925 350,90                         | 5 083 368,66                         |
| <b>Sprzedaż eksportowa</b>  | <b>8 077 247,56</b>                  | <b>9 579 801,19</b>                  |
| - sprzedaż produktów i usług                                      | 7 958 058,05                         | 9 572 172,49                         |
| - sprzedaż towarów i materiałów                                   | 119 189,51                           | 7 628,70                             |

**Nota 20**

| <b>DANE O KOSZTACH RODZAJOWYCH</b>                                      | <b>01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.</b> | <b>01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.</b> |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>A. Koszty wg rodzajów</b>  | <b>38 605 311,35</b>                 | <b>36 523 408,57</b>                 |
| amortyzacja   | 1 095 175,39                         | 1 334 216,39                         |
| zużycie materiałów i energii  | 7 450 736,84                         | 5 311 965,16                         |
| usługi obce   | 14 567 084,63                        | 16 199 029,26                        |
| podatki i opłaty, w tym:  | 232 748,13                           | 184 449,55                           |
| - podatek akcyzowy  | 0,00                                 | 0,00                                 |
| wynagrodzenia   | 12 324 593,63                        | 10 895 940,30                        |
| ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                              | 2 493 644,83                         | 2 072 190,14                         |
| pozostałe koszty rodzajowe  | 441 327,90                           | 525 617,77                           |
| <b>B. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-</b> | <b>165 246,84</b>                    | <b>804 611,16</b>                    |
| koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby (-)                      | 0,00                                 | 0,00                                 |
| koszty sprzedaży (-)  | -714 181,06                          | -672 568,37                          |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| koszty ogólnego zarządu (-)                             | -6 017 798,40        | -5 838 045,78        |
| <b>C. Koszt sprzedaży i ogólnozakładowy</b>             | <b>-6 731 979,46</b> | <b>-6 510 614,15</b> |
| <b>D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)</b> | <b>32 038 578,73</b> | <b>30 817 405,58</b> |
| <b>E. Koszt sprzedanych towarów i materiałów</b>        | <b>4 703 146,81</b>  | <b>4 733 898,22</b>  |

**Nota 21**

| POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE                                       | 01.01.2021 r. -<br>31.12.2021 r. | 01.01.2020 r. -<br>31.12.2020 r. |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>I. Zbycie niefinansowych aktywów trwałych, w tym:</b>             | <b>211 287,40</b>                | <b>521 711,26</b>                |
| - sprzedaż komputerów  | 3 250,00                         | 2 859,46                         |
| - sprzedaż samochodów  | 208 037,40                       | 257 331,24                       |
| - sprzedaż pozostałych   | 0,00                             | 213 722,56                       |
| - likwidacja ST  | 0,00                             | 47 798,00                        |
| <b>II. Dotacje</b>   | <b>50 710,08</b>                 | <b>109 376,56</b>                |
| <b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</b>     | <b>83 292,69</b>                 | <b>9 782,19</b>                  |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów                | 0,00                             | 0,00                             |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności             | 83 292,69                        | 9 782,19                         |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość niematerialną i prawną | 0,00                             | 0,00                             |
| <b>III. Inne przychody operacyjne, w tym:</b>                        | <b>1 397 814,03</b>              | <b>1 296 424,22</b>              |
| - rozwiązane rezerwy z tytułu ...                                    | 0,00                             | 0,00                             |
| - naliczone kary umowne  | 0,00                             | 0,00                             |
| - otrzymane odszkodowania  | 109 278,53                       | 90 675,16                        |
| - z tytułu różnic inwentaryzacyjnych                                 | 0,00                             | 0,00                             |
| - przedawnione zobowiązania  | 116 850,00                       | 0,00                             |
| - refaktury  | 31 292,90                        | 25 986,91                        |
| - inne, w tym:   | 1 140 392,60                     | 1 179 762,15                     |
| dofinansowanie związane z COVID-19 *, **, ***                        | 1 121 784,50                     | 1 114 567,48                     |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne RAZEM</b>                          | <b>1 743 104,20</b>              | <b>1 937 294,23</b>              |

\* 2020 r. w tym kwota 786 413,77 zł dot. otrzymanego wsparcia w związku z COVID-19 z Wojewódzkiego Urzędu Pracy

\*\* W ramach działania 3.4 Dotacje na kapitał obrotowy POIR 2014-2020 spółka otrzymała zaliczkę na dotację związaną z COVID-19 w kwocie 328 153,71 zł. Na dzień 31.12.2020 r. Spółka złożyła wniosek o rozliczenie zaliczki stwierdzający 100% osiągnięcie wartości wskaźnika rezultatu, co oznacza że zaliczka nie zostanie pomniejszona w dniu zatwierdzenia wniosku. Spółka w dniu 25.01.2021 r. otrzymała potwierdzenie weryfikacji wniosku.

\*\*\* 2021 r. W ramach rządowego programu wsparcia finansowego przedsiębiorstw Tarcza Finansowa PFR dot. COVID-19 w dniu 07.07.2020 r. spółka otrzymała subwencję finansową, której 75% została umorzona. Decyzję o częściowym umorzeniu Spółka otrzymała dnia 04.08.2021 r. Pozostała część została rozłożona na raty z terminem spłaty do sierpnia 2023 r.

**Nota 22**

| POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE                                    | 01.01.2021 r. -<br>31.12.2021 r. | 01.01.2020 r. -<br>31.12.2020 r. |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>I. Koszt zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:</b> | <b>0,00</b>                      | <b>491 804,69</b>                |
| - sprzedaż komputerów  | 0,00                             | 884,04                           |
| - sprzedaż samochodów  | 0,00                             | 252 260,69                       |
| - sprzedaż pozostałych   | 0,00                             | 204 000,00                       |
| - likwidacja środków trwałych                                  | 0,00                             | 34 659,96                        |



|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</b> | <b>0,00</b>       | <b>379,71</b>     |
| - odpis aktualizujący wartość zapasów                           | 0,00              | 0,00              |
| - odpis aktualizujący wartość należności                        | 0,00              | 379,71            |
| - odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną            | 0,00              | 0,00              |
| <b>III. Inne koszty operacyjne, w tym:</b>                      | <b>170 663,95</b> | <b>146 367,46</b> |
| - zapłacone odszkodowania                                       | 106 855,88        | 98 333,88         |
| - zapłacone kary umowne   | 5 040,00          | 0,00              |
| - darowizny   | 0,00              | 0,00              |
| - z tytułu różnic inwentaryzacyjnych                            | 0,00              | 2 233,65          |
| - koszty likwidacji zapasów                                     | 0,00              | 0,00              |
| - refaktury   | 31 293,19         | 25 987,88         |
| - inne  | 27 474,88         | 19 812,05         |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne RAZEM</b>                        | <b>170 663,95</b> | <b>638 551,86</b> |

**Nota 23**

| <b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>  | <b>01.01.2021 r. -<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>01.01.2020 r. -<br/>31.12.2020 r.</b> |
|---|--|--|
| <b>I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:</b>                             | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              |
| - zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych  | 0,00                                     | 0,00                                     |
| - zyski z tytułu udziału w jednostkach pozostałych  | 0,00                                     | 0,00                                     |
| <b>II. Odsetki, w tym:</b>  | <b>66 086,95</b>                         | <b>1 274,72</b>                          |
| - od udzielonych pożyczek   | 64 343,10                                | 0,00                                     |
| - odsetki bankowe   | 961,94                                   | 762,96                                   |
| - odsetki budżetowe   | 0,00                                     | 0,00                                     |
| - odsetki pozostałe   | 781,91                                   | 511,76                                   |
| w tym od jednostek powiązanych:   | 64 343,10                                | 0,00                                     |
| <b>III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              |
| -   | 0,00                                     | 0,00                                     |
| -   | 0,00                                     | 0,00                                     |
| <b>IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a</b> | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              |
| - ...   | 0,00                                     | 0,00                                     |
| - ...   | 0,00                                     | 0,00                                     |
| <b>V. Inne, w tym:</b>  | <b>859 839,69</b>                        | <b>1 491 227,87</b>                      |
| - różnice kursowe zrealizowane  | 820 534,40                               | 612 665,14                               |
| - różnice kursowe niezrealizowane   | 39 305,29                                | 878 541,37                               |
| - pozostałe przychody finansowe   | 0,00                                     | 21,36                                    |
| <b>Przychody finansowe, RAZEM</b>   | <b>925 926,64</b>                        | <b>1 492 502,59</b>                      |

**Nota 24**

| <b>KOSZTY FINANSOWE</b>                     | <b>01.01.2021 r. -<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>01.01.2020 r. -<br/>31.12.2020 r.</b> |
|---|--|--|
| <b>I. Odsetki, w tym:</b>                   | <b>45 680,04</b>                         | <b>80 627,08</b>                         |
| - od weksli                                 | 0,00                                     | 0,00                                     |
| - od kredytów                               | 4 897,98                                 | 23 952,66                                |
| - od pożyczek                               | 0,00                                     | 0,00                                     |
| - budżetowe                                 | 741,16                                   | 486,96                                   |
| - od leasingu                               | 39 071,66                                | 54 253,53                                |
| - odsetki pozostałe                         | 969,24                                   | 1 933,93                                 |
| w tym od jednostek powiązanych:             | 0,00                                     | 0,00                                     |
| <b>II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:</b> | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              |
| -   | 0,00                                     | 0,00                                     |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| -  | 0,00              | 0,00              |
| <b>III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| - udziały zakupionych spółek   | 0,00              | 0,00              |
| - zakupione akcje własne   | 0,00              | 0,00              |
| <b>IV. Inne, w tym:</b>  | <b>937 842,52</b> | <b>279 829,66</b> |
| - różnice kursowe zrealizowane   | 115 363,11        | 217 830,18        |
| - różnice kursowe niezrealizowane  | 803 967,08        | 0,00              |
| - pozostałe koszty finansowe   | 18 512,33         | 61 999,48         |
| <b>Koszty finansowe, RAZEM</b>   | <b>983 522,56</b> | <b>360 456,74</b> |

**Nota 25a**

| <b>AKTYWO NA PODATEK ODRO CZONY - struktura rodzajowa</b>  | <b>01.01.2021 r. -<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>01.01.2020 r. -<br/>31.12.2020 r.</b> |
|--|--|--|
| <b>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi</b>                            | <b>476 566,47</b>                        | <b>650 055,42</b>                        |
| - odpis aktualizujący WNiP   | 0,00                                     | 0,00                                     |
| - różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych  | 63 638,16                                | 81 177,25                                |
| - odpis aktualizujący należności   | 39 143,88                                | 53 289,40                                |
| - odpis aktualizujący WNiP   | 0,00                                     | 0,00                                     |
| - rezerwa na niewykorzystane urlopy  | 128 284,33                               | 113 860,12                               |
| - rezerwa na koszty premii   | 2 724,14                                 | 2 724,14                                 |
| - składki ZUS (pracodawca)   | 33 553,59                                | 60 814,65                                |
| - rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych   | 9 454,61                                 | 34 885,43                                |
| - niezrealizowane ujemne różnice kursowe   | 213,24                                   | 131,09                                   |
| - rezerwy na koszty pozostałe  | 0,00                                     | 0,00                                     |
| - rezerwa na badanie bilansu   | 3 420,00                                 | 3 420,00                                 |
| - zobowiązania z tyt. leasingu finansowego   | 86 311,15                                | 178 144,66                               |
| - niezapłacone odsetki od zobowiązań handlowych  | 1,27                                     | 0,00                                     |
| - wynagrodzenia niewypłacone   | 0,00                                     | 11 262,63                                |
| - uzyskane pożyczki - naliczone a niezapłacone odsetki   | 0,00                                     | 0,00                                     |
| - rezerwa na przewidzianą stratę w KDT   | 0,00                                     | 0,00                                     |
| - koszty dot. należności niezafakturowanych KDT  | 0,00                                     | 0,00                                     |
| - przychody dot. KDT przewyższające zaawansowanie prac   | 109 822,10                               | 110 346,05                               |
| <b>b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi</b>                                    | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              |
| - ...  | 0,00                                     | 0,00                                     |
| <b>c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b> | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              |
| - ...  | 0,00                                     | 0,00                                     |
| <b>Aktywo na podatek odroczony razem</b>   | <b>476 566,47</b>                        | <b>650 055,42</b>                        |

| <b>AKTYWO NA PODATEK ODRO CZONY - zmiana stanu</b> | <b>01.01.2021 r. -<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>01.01.2020 r. -<br/>31.12.2020 r.</b> |
|--|--|--|
| <b>Na początek okresu:</b>                         | <b>650 055,42</b>                        | <b>773 007,24</b>                        |
| Zwiększenia:                                       | 15 346,56                                | 38 253,10                                |
| - w tym odniesione na wynik finansowy              | 15 346,56                                | 38 253,10                                |
| Zmniejszenia :                                     | 188 835,51                               | 161 204,92                               |
| - w tym odniesione na wynik finansowy              | 188 835,51                               | 123 257,53                               |
| <b>Na koniec okresu:</b>                           | <b>476 566,47</b>                        | <b>650 055,42</b>                        |

**Nota 25b**

| <b>REZERWA NA PODATEK ODRO CZONY - struktura rodzajowa</b>  | <b>01.01.2021 r. -<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>01.01.2020 r. -<br/>31.12.2020 r.</b> |
|---|--|--|
| <b>a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)</b>                       | <b>177 768,29</b>                        | <b>452 290,43</b>                        |
| - nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. KDT  | 0,00                                     | 0,00                                     |
| - Koszt wytworzenia licencji wielokrotnej sprzedaży   | 15 687,15                                | 52 167,14                                |
| - różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych   | 0,00                                     | 0,00                                     |
| - różnica między wartością bilansową a podatkową WNiP   | 0,00                                     | 0,00                                     |
| - niezrealizowane dodatnie różnice kursowe  | 10 280,61                                | 153 813,65                               |
| - różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych w leasingu  | 88 427,79                                | 176 956,63                               |
| - udzielone pożyczki - naliczone a niezapłacone odsetki   | 12 225,19                                | 0,00                                     |
| - należności z tytułu leasingu finansowego  | 51 147,55                                | 69 353,01                                |
| - niezapłacone odsetki od należności krótkoterminowych  | 0,00                                     | 0,00                                     |
| <b>b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b>                         | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              |
| - ...   | 0,00                                     | 0,00                                     |
| <b>c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)</b> | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              |
| - ...   | 0,00                                     | 0,00                                     |
| <b>Rezerwa na podatek odroczony razem</b>   | <b>177 768,29</b>                        | <b>452 290,43</b>                        |

| <b>REZERWA NA PODATEK ODRO CZONY - zmiana stanu</b> | <b>01.01.2021 r. -<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>01.01.2020 r. -<br/>31.12.2020 r.</b> |
|---|--|--|
| <b>Na początek okresu:</b>                          | <b>452 290,43</b>                        | <b>395 865,00</b>                        |
| Zwiększenia:  | 15 892,36                                | 156 300,79                               |
| - w tym odniesione na wynik finansowy               | 15 892,36                                | 156 300,79                               |
| Zmniejszenia :                                      | 290 414,50                               | 99 875,36                                |
| - w tym odniesione na wynik finansowy               | 290 414,50                               | 99 875,36                                |
| <b>Na koniec okresu:</b>                            | <b>177 768,29</b>                        | <b>452 290,43</b>                        |

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku nie było potrzeby tworzenia rezerw na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

Spółka kompensuje rezerwę i aktywo na odroczony podatek dochodowy z uwagi na to, że ma tytuł uprawniający ją do jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

**Nota 26**

| ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI   | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zabezpieczenia |
|---|-----------------------|----------------------|
| Leasing - stan zobowiązania na 31.12.2021 r. : 454 tyś PLN  | weksel in blanco      | 454 269,19           |
| Zobowiązania z tyt. zakupu towarów - stan zobowiązania na dzień 31.12.2021 r: 36 tyś PLN, bieżące; weksel in blanco złożony u dostawców; kwota nie zapłaconych zobowiązań z tyt. Zakupionych towarów wraz z odsetkami za zwłokę |                       |                      |
| <b>Razem</b>  |                       | <b>490 542,67</b>    |

**Nota 27**

| ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE              | Stan na dzień 31.12.2021 r. | Stan na dzień 31.12.2020 r. |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Gwarancje                        | 20 922,30                   | 20 922,30                   |
| 2. Poręczenia (także wekslowe)      | 0,00                        | 0,00                        |
| 3. Pozostałe zobowiązania warunkowe | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>Razem</b>                        | <b>20 922,30</b>            | <b>20 922,30</b>            |

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń. Wszystkie zobowiązania warunkowe wykazane w nocie 27 dotyczą jednostek pozostałych.

**Nota 28 a**
**Składniki aktywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania**

| Wyszczególnienie  | Pozycja w bilansie | Stan na dzień 31.12.2021 r. | Stan na dzień 31.12.2020 r. |
|---|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1) Należności od pozostałych jednostek z tytułu kaucji, wadium                                | A.III.3            | 154 816,08                  | 143 772,58                  |
|   | B.II.3.c           | 1 449 886,35                | 829 751,68                  |
| 2) Inne aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - należności z tytułu leasingu finansowego | A.IV.c             | 95 846,32                   | 213 512,92                  |
|   | B.III.b            | 173 037,81                  | 151 502,92                  |
| <b>Razem aktywa</b>   |                    | <b>1 873 586,56</b>         | <b>1 338 540,10</b>         |

**Nota 28 b**
**Składniki pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania**

| Wyszczególnienie   | Pozycja w bilansie | Stan na dzień 31.12.2021 r. | Stan na dzień 31.12.2020 r. |
|--|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1) Inne zobowiązania finansowe wobec jednostek pozostałych - z tytułu leasingu finansowego | B.II.c             | 197 556,35                  | 454 248,90                  |
|  | B.III.3.c          | 256 712,84                  | 483 354,50                  |
| 2) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych - z tytułu pożyczek i kredytów                 | B.II.3.a           | 373 928,18                  | 1 776 158,79                |
|  | B.III.3.a          | 612 377,66                  | 473 202,11                  |
| <b>Razem pasywa</b>  |                    | <b>1 440 575,03</b>         | <b>3 186 964,30</b>         |

**Nota 29**

| Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych                    | 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. | 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Pozycja A.II.1. Amortyzacja</b>  | <b>1 095 175,39</b>           | <b>1 334 216,39</b>           |
| amortyzacja środków trwałych  | 951 420,29                    | 1 046 396,00                  |
| amortyzacja WNiP  | 143 755,10                    | 287 820,39                    |
| <b>Pozycja A.II.2. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych</b>                       | <b>-715 596,90</b>            | <b>795 524,30</b>             |
| zmiana stanu z tyt. Ujemnych RK na śr. Pieniężnych "-"                              | -1 426,03                     | 140 488,79                    |
| zmiana stanu z tyt. dodatnich RK na śr. Pieniężnych                                 | -774 314,58                   | 655 035,51                    |
| zmiana stanu z tyt. Ujemnych RK dot. udzielonej pożyczki i nalicz.odsetek w EUR "-" | -20 954,86                    | 0,00                          |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| zmiana stanu z tyt. dodatkich RK dot. udzielonej pożyczki i nalicz.odsetek w EUR                                  | 81 098,57            | 0,00                 |
| <b>Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</b>  | <b>20 373,46</b>     | <b>-78 206,19</b>    |
| Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                 |
| Odsetki od udzielony pożyczek   | 64 343,10            | 0,00                 |
| Odsetki od kredytów, pożyczek otrzymanych "-"   | -4 897,98            | -23 952,66           |
| Odsetki od leasingu "-"   | -39 071,66           | -54 253,53           |
| Otrzymane i zarachowane dywidendy   | 0,00                 | 0,00                 |
| Zapłacone i zarachowane dywidendy "-"   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>w tym odsetki zapłacone:</b>   |                      |                      |
| Odsetki od udzielony pożyczek   | 0,00                 | 0,00                 |
| Odsetki od pożyczek otrzymanych   | 4 897,98             | 23 952,66            |
| <b>Pozycja A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej</b>   | <b>211 287,40</b>    | <b>29 906,57</b>     |
| Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych  | 211 287,40           | 521 711,26           |
| Wartość netto sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych "-"   | 0,00                 | -457 144,73          |
| Inne wydatki związane ze sprzed. A. trwałych  | 0,00                 | 0,00                 |
| Sprzedaż inwestycji (udziały, akcje)  | 0,00                 | 0,00                 |
| Wartość netto sprzedanych inwestycji "-"  | 0,00                 | 0,00                 |
| Wartość netto zlikwidowanych ST "-"   | 0,00                 | -34 659,96           |
| Wartość netto zlikwidowanych ST leasingowanych "-"  | 0,00                 | 0,00                 |
| Rozliczenie umowy leasing. - niespłacona część kapitału   | 0,00                 | 0,00                 |
| Wartość odpisu aktualizującego ST lub WNIP "-"  | 0,00                 | 0,00                 |
| Wartość netto niedoborów ST "-"   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania</b>  | <b>-64 746,50</b>    | <b>213 472,12</b>    |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 0,00                 | 0,00                 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   | 69 150,72            | 39 841,08            |
| Pozostałe rezerwy   | -133 897,22          | 173 631,04           |
| <b>Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów (zm. bilans. - korekty)</b>   | <b>966 145,01</b>    | <b>-232 070,21</b>   |
| Bilansowa zmiana stanu zapasów  | 908 235,07           | -306 969,86          |
| Korekta o różnice inwentaryzacyjne  | 0,00                 | 0,00                 |
| Korekta dot. Przekazania do leasingu finansowego (zm.stanu)   | -57 909,94           | -74 899,65           |
| <b>Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności (zm. bilans. - korekty)</b>  | <b>5 646 410,59</b>  | <b>-4 543 140,54</b> |
| Bilansowa zmiana stanu należności   | 5 335 455,16         | -4 082 684,30        |
| korekta o zmianę stanu należności z tyt. sprzed ST  | -310 955,43          | 460 456,24           |
| korekta o zmianę stanu należności inwestycyjne - sprzedaż udziałów  | 0,00                 | 0,00                 |
| korekta o niedobory i szkody  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek (zm. bilans. - korekty)</b> | <b>2 503 612,42</b>  | <b>-4 291 462,74</b> |
| <b>Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych</b>  | <b>2 416 146,31</b>  | <b>-3 794 524,86</b> |
| korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu zakupu WNIP i środków trwałych (kwota netto)                           | 0,00                 | -31 750,00           |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego (zm.stanu)  | -226 641,66          | 59 634,74            |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek (zm.stanu)  | 139 175,55           | 469 053,14           |
| Zobowiązania z tytułu nabycia inwestycji (udziały)  | 0,00                 | 0,00                 |
| Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa - aktywa)</b>                                  | <b>-101 207,36</b>   | <b>-73 242,83</b>    |
| zmiana bilansowa w aktywach   | 30 616,13            | -272 591,96          |
| korekta o zmianę stanu RMK dot. korekty ubezpieczenia   | 0,00                 | -2 349,14            |
| zmiana bilansowa w pasywach   | -70 591,23           | -343 485,65          |
| <b>Pozycja A. II. 10. Inne korekty</b>  | <b>-1 141 956,67</b> | <b>34 606,12</b>     |
| zmiana stanu z tyt. różnic kursowych z wyceny oddziału zagranicznego  | -20 172,17           | 34 606,12            |
| korekta z tyt. Umorzenia dotacji z PFR  | -1 121 784,50        | 0,00                 |
| Pozostałe   | 0,00                 | 0,00                 |

| <b>Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych</b>                            | <b>01.01.2021 r. -<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>01.01.2020 r. -<br/>31.12.2020 r.</b> |
|---|--|--|
| Środki pieniężne w kasie  | 652,35                                   | 2 558,13                                 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 5 418 120,47                             | 21 770 069,64                            |
| Lokaty bankowe do 3 miesięcy  | 0,00                                     | 0,00                                     |
| Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym  | 0,00                                     | 0,00                                     |
| - czeki,  | 0,00                                     | 0,00                                     |
| - weksle,   | 0,00                                     | 0,00                                     |
| - inne  | 0,00                                     | 0,00                                     |
| <b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b>                | <b>5 418 772,82</b>                      | <b>21 772 627,77</b>                     |
| Wycena bilansowa środków pieniężnych  | 1 002,73                                 | -774 737,88                              |
| <b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby CF</b> | <b>5 419 775,55</b>                      | <b>20 997 889,89</b>                     |

Na potrzeby Rachunku Przepływów Pieniężnych Spółka jako środki o ograniczonej możliwości dysponowania traktuje środki na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz środki na wyodrębnionym rachunku VAT

### Nota 30

#### Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)

Brak tego rodzaju przedsięwzięć

### Nota 31a

#### Transakcje ze spółkami powiązanymi

| Nazwa Spółki / Opis  | Należności                  | Zobowiązania |
|--|-----------------------------|--------------|
|  | Stan na dzień 31.12.2021 r. |              |
| EUVIC Sp. z o.o. / finansowe z tytułu udzielonych pożyczek   | 15 242 436,81               | 0,00         |
| EUVIC Sp. z o.o. / z tytułu sprzedaży/zakupu towarów i usług | 218 618,86                  | 0,00         |
| EUVIC IT S.A. / z tytułu sprzedaży/zakupu towarów i usług    | 428 247,87                  | 0,00         |
| <b>Razem</b>   | <b>15 889 303,54</b>        | <b>0,00</b>  |

| Nazwa Spółki / Opis   | Przychody                     | Koszty           |
|---|-------------------------------|------------------|
|   | 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. |                  |
| EUVIC Sp. z o.o. / finansowe odsetki od pożyczki naliczone        | 64 343,10                     | 0,00             |
| EUVIC Sp. z o.o. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług           | 486 441,08                    | 0,00             |
| EUVIC IT S.A. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług              | 387 235,76                    | 0,00             |
| EUVIC Services Sp. z o.o. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług  | 100,00                        | 0,00             |
| EUVIC SOLUTIONS Sp. z o.o. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług | 0,00                          | 69 649,00        |
| <b>Razem</b>  | <b>938 119,94</b>             | <b>69 649,00</b> |

### Nota 31b

#### Informacje o połączeniu jednostek

Nie wystąpiło

### Nota 32

| <b>PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPACH ZAWODOWYCH</b> | Stan na dzień<br>31.12.2021 r. | Stan na dzień<br>31.12.2020 r. |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Ogółem, z tego:</b>                              | <b>146</b>                     | <b>146</b>                     |
| - pracownicy produkcyjni                            | 123                            | 118                            |
| - pracownicy nieprodukcyjni                         | 23                             | 28                             |

### Nota 33

| <b>WYNAGRODZENIA WYPŁACONE CZŁONKOM ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ</b> | <b>01.01.2021 r. -<br/>31.12.2021 r.</b> | <b>01.01.2020 r. -<br/>31.12.2020 r.</b> |
|---|--|--|
| Wynagrodzenie Zarządu, w tym:                                     | 693 430,99                               | 647 854,68                               |

|                               |            |            |
|-------------------------------|------------|------------|
| wynagrodzenia brutto          | 686 350,00 | 640 200,00 |
| narzuty od wynagrodzeń        | 7 080,99   | 7 654,68   |
| pozostałe                     | 0,00       | 0,00       |
| Wynagrodzenie Rady Nadzorczej | 0,00       | 0,00       |

Spółka nie posiada żadnych zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków Zarządu i Rady Nadzorczej. Spółka nie posiada również zobowiązań zaciągniętych w związku z ww. tytułami.

**Nota 34**

| Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych | Organy nadzorcze | Zarząd      |
|---|------------------|-------------|
| Stan na początek roku   | 0,00             | 0,00        |
| - udzielone   | 0,00             | 0,00        |
| - spłacone  | 0,00             | 0,00        |
| Stan na koniec roku   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> |

Spółka nie udzielała ww. pożyczek

**Nota 35**

| KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKU I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH  | Stan na dzień 31.12.2021 r. | Stan na dzień 31.12.2020 r. |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Euro wg tabeli NBP   | 4,5994                      | 4,6148                      |
| Dolar wg tabeli NBP  | 4,0600                      | 3,7584                      |
| EURO - stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc w roku - zastosowany do wyceny pozycji RZIS jednostkowego sprawozdania finansowego oddziału zagranicznego | 4,5776                      | 4,4742                      |

**Nota 36**

| Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy | 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. | 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego   | 18 000,00                     | 18 000,00                     |
| <b>Razem</b>  | <b>18 000,00</b>              | <b>18 000,00</b>              |

**Nota 37a**

**Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Spółka nie zawarła takich umów

**Nota 37b**

**Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązаныmi oraz innymi wymienionymi w ust. 4 pkt 2) załącznika nr 1 do Ustawy o Rachunkowości w części "Dodatkowe informacje i objaśnienia"**

Spółka nie zawierała tego typu transakcji.

**Nota 37c**

**Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym**

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

**Nota 37d**

**Informacje o zmianie zasad rachunkowości, w tym zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego oraz informacje zawierające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

W 2021 roku Spółka nie dokonała zmiany zasad rachunkowości, zmianie uległa prezentacja należności z tytułu sprzedaży usług zrealizowanych w roku obrotowym, zafakturowanych w styczniu następnego roku. W latach ubiegłych Spółka prezentowała ww. należności w pozycji A.II.3.c, natomiast teraz Spółka prezentuje ww. należności w pozycji A.II.1. a lub A.II.3.a. Opisane zmiany prezentacji wynikają z dostosowania do potrzeb konsolidacji grupy kapitałowej, w której Spółka znalazła się od lipca 2021 r.

| Wyszczególnienie pozycji sprawozdania finansowego   | Dane za rok ubiegły  | Wartości doprowadzające do porównywalności dane sprawozdania finansowego za rok ubiegły z danymi roku bieżącego | Dane porównywalne roku ubiegłego |
|---|----------------------|---|----------------------------------|
| <b>AKTYWA</b>   |                      |   |                                  |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>   | <b>30 175 665,17</b> | <b>0,00</b>   | <b>30 175 665,17</b>             |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>   | 6 251 833,37         | 0,00  | 6 251 833,37                     |
| 3. Należności od pozostałych jednostek  | 6 251 833,37         | 0,00  | 6 251 833,37                     |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:   | 4 256 472,13         | 817 324,29  | 5 073 796,42                     |
| - do 12 miesięcy  | 4 256 472,13         | 817 324,29  | 5 073 796,42                     |
| - powyżej 12 miesięcy   |                      |   | 0,00                             |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 599 248,38           |   | 599 248,38                       |
| c) inne   | 1 396 112,86         | -817 324,29   | 578 788,57                       |
| d) dochodzone na drodze sądowej   | 0,00                 |   | 0,00                             |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>   | <b>36 263 570,66</b> | <b>0,00</b>   | <b>36 263 570,66</b>             |

#### Nota 37e

#### Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

#### Nota 38

#### Objaśnienia dotyczące instrumentów finansowych

| Opis  | Wartość bilansowa | Przychody / koszty z tytułu odsetek |
|---|-------------------|-------------------------------------|
| <b>Aktywa wg bilansu na 31.12.2021 r.</b>     |                   |                                     |
| Pożyczki udzielone i należności własne        | 268 884,13        | 67 202,29                           |
| - należności z tyt. leasingu długoterminowe   | 95 846,32         | 12 135,66                           |
| - należności z tyt. leasingu krótkoterminowe  | 173 037,81        | 55 066,63                           |
| <b>Pasywa wg bilansu na 31.12.2021 r.</b>     |                   |                                     |
| Zobowiązania finansowe                        | 1 403 601,49      | 32 315,59                           |
| - zobowiązania z tyt. Pożyczek i kredytów     | 981 647,89        | 0,00                                |
| - inne zobowiązania finansowe z tyt. Leasingu | 421 953,60        | 32 315,59                           |

#### 1. Pożyczki udzielone i należności własne

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka ma udzieloną jedną pożyczkę na podstawie umowy z dnia 02.09.2021 r. z terminem spłaty do 31.01.2025 r., oprocentowanie pożyczki wynosi 1,5% rocznie, naliczane dla każdej transzy osobno. Na dzień 31.12.2021 r. wypłacone zostały dwie transze pożyczki o łącznej wartości 3 300 000 EUR, wartość bilansowa pożyczki wraz z należnymi odsetkami na 31.12.2021 r. wynosi 15 242 436,81 PLN i nie odbiega od wartości godziwej należności.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka ma podpisane dziesięć umów leasingu :



- umowa, której przedmiotem jest wózek widłowy, zawarta dnia 29.12.2017 r. na okres 48 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,35%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021 r. wynosi 3 060 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest 117 szt. urządzeń drukujących, zawarta dnia 26.09.2019 r. na okres 40 miesięcy, do ww. umowy zostały zawarte dwa aneksy w 2020 r. na dodatkowe 6 urządzeń na okres do końca trwania umowy pierwotnej oraz jeden aneks w 2021 r. na 2 dodatkowe urządzenia. Efektywna stopa procentowa umowy łącznie z aneksami wynosi 3,7%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021 r. wynosi 164 978,02 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest urządzenie drukujące, zawarta dnia 19.06.2020 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 1,95%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021 r. wynosi 12 376,41 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem są dwa urządzenie drukujące, zawarta dnia 19.10.2020 r. na okres 60 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,51%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021 r. wynosi 18 824,29 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem są dwa urządzenie drukujące, zawarta dnia 19.10.2020 r. na okres 60 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,61%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021 r. wynosi 18 416,48 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest urządzenie drukujące, zawarta dnia 23.03.2021 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 2,93%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021 r. wynosi 4 516,57 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest urządzenie drukujące, zawarta dnia 23.03.2021 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 2,77%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021 r. wynosi 5 074,47 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem są dwa urządzenia drukujące, zawarta dnia 07.09.2021 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 2,21%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021 r. wynosi 28 828,87 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem są dwa urządzenia drukujące, zawarta dnia 20.12.2021 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,21%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021 r. wynosi 12 809,01 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

## 2. Zobowiązania z tyt. Pożyczek i kredytów

W 2021 r. Spółka miała uruchomioną linię kredytową w rachunku bieżącym w Alior Bank S.A. z przeznaczeniem na finansowanie bieżących potrzeb operacyjnych. Termin ostatecznej spłaty przypadał na 24 września 2021 r. Kredyt miał oprocentowanie zmienne (WIBOR 3M + marża Banku w skali roku, na dzień zawarcia umowy 1,63%. Na dzień 31.12.2021 r. Spółka spłaciła całe zobowiązanie z tyt. udzielonego kredytu.

W celu zapewnienia płynności i stabilności finansowej w okresie pandemii koronawirusa w ramach rządowego programu wsparcia finansowego przedsiębiorstw Tarcza Finansowa PFR dot. COVID-19 w dniu 07.07.2020 r. Spółka otrzymała subwencję finansową w kwocie 2 243 569 PLN, której część o wartości 75% została umorzona na podstawie decyzji z dnia 04.08.2021 r. Pozostała część została rozłożona na nieoprocentowane raty z terminem spłaty do sierpnia 2023 r. Na dzień 31.12.2021 r. wartość bilansowa wynosi 981 647,89 PLN

## 3. Zobowiązania z tyt. Leasingu

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka posiada dwadzieścia pięć umów leasingu:

- Dwie umowy, których przedmiotem są dwa samochody ciężarowe, zawarte 06 grudnia 2018 r., z terminem zakończenia przypadającym na grudzień 2023 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,52%. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2021 r. wynosi 19 602,80 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Dwie umowy, których przedmiotem są dwa samochody ciężarowe, zawarte 23 listopada 2018 r., z terminem zakończenia przypadającym na listopad 2023 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,57%. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2021 r. wynosi 21 596,20 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Dziesięć umów, których przedmiotem jest dziesięć samochodów ciężarowych, zawartych w dniach 7-11 lutego 2019 r., z terminem zakończenia przypadającym na luty 2024 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,42%. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2021 r. wynosi 19 91,87 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Dwie umowy, których przedmiotem są dwa samochody ciężarowe, zawarte 04 czerwca 2019 r., z terminem zakończenia przypadającym na czerwiec 2024 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,41 %. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2021 r. wynosi 22 620,73 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Pięć umów, których przedmiotem jest pięć samochodów ciężarowych, zawartych w dniu 06 sierpnia 2019 r., z terminem zakończenia przypadającym na sierpień 2022 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,43 %. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2021 r. wynosi 11 267,03 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Umowa, której przedmiotem jest samochód ciężarowy, zawarta 28 sierpnia 2019 r., z terminem zakończenia przypadającym na sierpień 2022 r. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,41%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021 r. wynosi 17 304,25 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Umowa, której przedmiotem jest samochód ciężarowy, zawarta 28 sierpnia 2019 r., z terminem zakończenia przypadającym na sierpień 2022 r. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,43%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021 r. wynosi 11 232,29 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Umowa, której przedmiotem jest samochód osobowy, zawarta 22 października 2020 r., z terminem zakończenia przypadającym na listopad 2023 r. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,91%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021 r. wynosi 23 889,98 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Umowa, której przedmiotem jest samochód osobowy, zawarta 22 października 2020 r., z terminem zakończenia przypadającym na listopad 2023 r. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,97%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021 r. wynosi 20 949,38 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

### **Nota 39**

#### **Cele i zasady zarządzania ryzykiem**

Spółka narażona jest na wiele różnych rodzajów ryzyka finansowego, związanych z działalnością gospodarczą, są to ryzyka rynkowe takie jak zmiany kursu walut oraz zmiany stóp procentowych, a także ryzyko kredytowe i utraty płynności.

#### Ryzyko związane ze zmianami kursów walut

Ze względu na fakt, iż część operacji eo Networks S.A. jest realizowana na rynku niemieckim i rozliczana w EURO poziom kursu walut obcych może mieć wpływ na jej wyniki finansowe. Spółka stara się zapobiegać tym sytuacjom stosując odpowiednie narzędzia, aby neutralizować wpływ zmian kursów walutowych na swoje wyniki finansowe. Większość kosztów związanych z realizacją kontraktów na rynku niemieckim jest ponoszona w EURO, co do chwili obecnej stanowiło wystarczające zabezpieczenie (hedging naturalny). W przypadku gdy takie działania okażą się niewystarczające Spółka ma również możliwość stosowania narzędzi rynku finansowego w celu zabezpieczenia kursu sprzedaży waluty, w oparciu o umowy pozwalające na zakup odpowiednich instrumentów finansowych. W 2021 r. Spółka nie korzystała z tych możliwości.

#### Ryzyko zmiany stóp procentowych

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych wynika z zaciągniętego kredytu w rachunku bieżącym (uzależnionego od wskaźnika WIBOR3M) i zawartych umów leasingowych ze zmienną stopą procentową. Ryzyko zmian stóp procentowych Spółka rozpoznaje w momencie zawarcia danej transakcji i analizuje je na podstawie bieżących informacji z rynku na temat aktualnej ekspozycji na ryzyko zmiany stopy procentowej.

#### Ryzyko kredytowe

Spółka narażona jest na ryzyko wynikające z nieterminowych wpłat należności od kontrahentów, bądź ich całkowitego braku. Klientami eo Networks S.A. są w głównej mierze urzędy publiczne oraz kontrahenci o sprawdzonej wiarygodności kredytowej. Ponadto Spółka na bieżąco monitoruje stan należności, dzięki czemu ryzyko ich nieściągalności jest nieznaczne. W odniesieniu do aktywów finansowych z tytułu udzielonych pożyczek, eo Networks S.A. stosuje zasadę udzielania pożyczek sporadycznie i tylko sprawdzonym kontrahentom. Na dzień bilansowy Spółka ma należności z tytułu jednej udzielonej pożyczki, której spłata nie jest zagrożona.

#### Ryzyko płynności

Spółka w celu utrzymania płynności finansowej na bieżąco monitoruje oraz prognozuje przepływy pieniężne z uwzględnieniem terminów wymagalności. eo Networks S.A. nie ma problemów z płynnością finansową, na bieżąco reguluje zobowiązania i posiada zabezpieczone źródło finansowania w postaci kredytu w rachunku bieżącym.

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w Spółce, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021.

EO NETWORKS S.A.

# Sprawozdanie z działalności eo Networks S.A.

---

za okres od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021

## **INFORMACJE O SPÓŁCE :**

|                      |   |
|----------------------|---|
| Nazwa jednostki :    | eo Networks Spółka Akcyjna                                |
| Adres siedziby :     | 03-301 Warszawa, ul. Jagiellońska 78                      |
| Kapitał podstawowy : | 205.937,90 złotych  |
| Sąd rejonowy :       | Sąd Rejonowy dla M. St. W-wy XIII Wydział Gospodarczy KRS |
| Nr KRS :             | 0000332547  |
| REGON :              | 141905973   |
| NIP :                | 5272604418  |
| PKD :                | 62.01.Z   |

Spółka eo Networks S.A. (dalej : „Spółka”) powstała z połączenia dwóch podmiotów : eo Networks Sp. z o.o. (działającej od 2001 roku) oraz IPTech Polska Sp. z o.o. (działającej od 2005 roku). Połączenie eo Networks Sp. z o.o. oraz IPTech Polska Sp. z o.o. zostało zarejestrowane 1 lipca 2009 roku. Akcjonariuszami Spółki są założyciele odpowiednich spółek z ograniczoną odpowiedzialnością, osoby fizyczne, oraz fundusze inwestycyjne.

Spółka kontynuuje działalność podmiotów na których bazie powstała, prowadząc działalność w branży informatycznej, w podziale na usługi związane z oprogramowaniem oraz na usługi związane z infrastrukturą sprzętową IT. Działalność spółki opiera się w przeważającej części na świadczeniu usług informatycznych o charakterze ciągłym, a nie projektowym, baza klientów jest mocno zdywersyfikowana, a udział największego odbiorcy usług spółki nie przekracza 30 % przychodów ze sprzedaży łącznie.

Głównymi obszarami działania w 2021 roku były :

- Realizacja projektów programistycznych pod klucz
- Utrzymanie i rozwój systemów informatycznych
- Usługi hostingowe i wsparcia informatycznego
- Usługi doradcze związane z oprogramowaniem i infrastrukturą informatyczną
- Realizacja projektów integracyjnych
- Usługi serwisowe infrastruktury informatycznej oraz AGD
- Sprzedaż towarów i materiałów oraz oprogramowania

Na dzień 31 grudnia 2021 roku spółka eo Networks S.A. nie była podmiotem dominującym dla żadnych spółek.

## **POSIADANE ODDZIAŁY**

W dniu 31.12.2013 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę, zgodnie z którą postanowił reaktywować Oddział w Niemczech z siedzibą w Monachium, z dniem 01.01.2014 r. Rejestracja w KRS nastąpiła 26.02.2014 r. Przedmiot działalności oddziału niemieckiego nie różni się od przedmiotu działalności spółki.

## **ZARZĄD I RADA NADZORCZA**

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 3 sierpnia 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki działała w poniższym składzie:

### **Rada Nadzorcza:**

Jerzy Dżoga – Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Mariusz Borawski – Członek Rady Nadzorczej  
Tomasz Marciniak – Członek Rady Nadzorczej  
Jacek Kujawa – Członek Rady Nadzorczej  
Ewa Jagniewska – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 3 sierpnia 2021 roku ZWZA Spółki powołało Radę Nadzorczą na wspólną, trzyletnią kadencję w poniższym składzie :

### **Rada Nadzorcza:**

Wojciech Wolny – Członek Rady Nadzorczej  
Tomasz Misiak – Członek Rady Nadzorczej  
Tomasz Marciniak – Członek Rady Nadzorczej  
Jacek Kujawa – Członek Rady Nadzorczej  
Krzysztof Zawadzki – Członek Rady Nadzorczej

## **AKCJE WŁASNE**

W dniu 19 września 2013 roku Zarząd spółki zawarł umowę kupna akcji własnych Emitenta, celem ich umorzenia. W wyniku zawartej transakcji zakupiono 221.165 akcji Emitenta, o wartości nominalnej 0,1 złotego (dziesięć groszy) każda, drogą umowy cywilnoprawnej, zawartej w dniu 19.09.2013 r. poza rynkiem Newconnect. Cena nabycia wyniosła 11,14 złotego (jedenaście złotych czternaście groszy) za jedną akcję. Łączna wartość to 2'463'778,10 złotych (dwa miliony czterysta sześćdziesiąt trzy tysiące siedemset siedemdziesiąt osiem złotych i dziesięć groszy). Zakupione akcje stanowią 10,74 % udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz uprawniają do oddania 10,74% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Przed wystąpieniem tego zdarzenia Spółka nie posiadała innych akcji Emitenta. Spółka oświadcza ponadto, iż wobec realizacji upoważnienia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w zamierzonej części, wyrażonego w uchwale nr 18 z dnia 14 czerwca 2013 r., w najbliższej przyszłości nie zamierza nabywać akcji własnych Emitenta. Jednocześnie Spółka informuje, że nie występują osoby trzecie, z którymi

zawarła umowy przedmiotem których jest przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu z akcji Emitenta, ani też że nie posiada spółek zależnych posiadających akcje eo Networks S.A.

W dniu 30 czerwca 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki podjęło uchwałę zmieniającą uchwałę dotyczącą przeznaczenia akcji własnych będących w posiadaniu spółki na akcje własne do odsprzedaży.

## **CHARAKTERYSTYKA DZIAŁAŃ SPÓŁKI, ISTOTNE ZDARZENIA W DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI, W TYM INNOWACJE ORAZ BADANIA I ROZWÓJ W ROKU 2021 :**

W ocenie Zarządu Spółki, rok 2021 był udany. Po trudnym roku 2013, w którym spółka przeszła gruntowną restrukturyzację polegającą na redukcjach kosztów, rewizji planów strategicznych której rezultatem była sprzedaż udziałów w spółkach zależnych i postawienie na wzrost organiczny, spółka powróciła na ścieżkę rozwoju, kontynuując dobre wyniki osiągnięte w latach następnych.

W roku 2021 Spółka zrealizowała przychody ze sprzedaży o wartości **46,7** miliona złotych, w porównaniu do **43,8** miliona złotych w roku 2020, oraz zysk netto o wartości **3,9** miliona złotych (rentowność 8,3 % netto), wobec zysku netto o wartości **3,2** miliona złotych w roku 2020.

Działalność software'owa stanowiła około 44 %, a hardware'owa, w tym przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, kolejne 56 % przychodów ze sprzedaży spółki.

Spółka zanotowała zysk na poziomie operacyjnym o wartości **4,8** mln złotych (rentowność operacyjna 10,2 %).

Spółka regulowała swoje zobowiązania terminowo, nie wystąpiły również problemy ze spływem należności od klientów. Suma bilansowa Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku osiągnęła wartość **40,7** miliona złotych, w porównaniu do **36,3** miliona złotych na koniec roku 2020.

Rok 2021 Spółka zamknęła ujemną zmianą stanu środków pieniężnych o wartości **16,3** miliona złotych, w porównaniu do dodatniej zmiany stanu środków pieniężnych o wartości **5,4** miliona złotych w roku 2020.

Głównymi odbiorcami produktów Spółki byli klienci z sektorów finansowego, logistycznego, telekomunikacyjnego oraz informatycznego.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku przeciętne średnioroczne zatrudnienie (w przeliczeniu na pełne etaty) w spółce wyniosło 146 osób, w porównaniu do 146 osób w ubiegłym roku.

W kolejnych latach eo Networks S.A. dzięki przeprowadzonym działaniom restrukturyzacyjnym dołoży starań w celu utrzymania rentowności i poziomu przychodów.

W ocenie Zarządu, szczególnie obiecującymi obszarami wzrostu są usługi programistyczne w kontekście rozszerzenia współpracy z dotychczasowymi klientami, zwłaszcza w obszarze utrzymania i rozwoju systemów

informatycznych. Spółka będzie rozwijać produkty programistyczne w których się specjalizuje, a także wchodzić w nowe obszary produktowe w obszarze usług profesjonalnych.

W dniu 15 grudnia 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę zatwierdzającą założenia inwestycyjne Emitenta na lata 2022-2023. Emitent będzie ona realizować następujące kierunki rozwoju, zgodne z założeniami Grupy Technologicznej Euvic :

1. Konsolidacja wokół eo Networks S.A. istniejących aktywów Grupy z obszaru infrastruktury IT (sieć serwisowa, dystrybucja, bezpieczeństwo, utrzymanie ciągłości działania, outsourcing), a także pozyskanie nowych podmiotów działających w tym obszarze.
2. Rozwój działu wytwarzania oprogramowania, z uwzględnieniem m.in. usług związanych z budową i utrzymaniem systemów transakcyjnych, kurierskich oraz innych rozwiązań wspierających e-commerce. Założenia inwestycyjne obejmują zarówno wzrost organiczny poprzez wspólne, synergiczne działania Grupy, jak i akwizycje.

Spółka zakłada poniesienie w okresie 2022-2023 łącznych nakładów inwestycyjnych w wysokości do 70 mln zł, sfinansowanych środkami własnymi oraz wpływami z nowej emisji akcji Spółki.

W chwili obecnej szczegółowe cele inwestycyjne dla Spółki to :

1. Zakup firmy specjalizującej się w projektowaniu i migracji infrastruktury fizycznej i wirtualnej (wartość projektu 5-7 mln zł), w celu budowy niezależnego działu, współpracującego ściśle z Euvic IT S.A. - zakłada się podpisanie umowy inwestycyjnej do końca Q1 2022 roku.
2. Przejęcie 100% udziałów w Euvic IT S.A., wraz z jej podmiotami zależnymi: Euvic Solutions S.A. oraz IT Challenge Sp. z o.o., celem konsolidacji usług integratorskich Grupy Euvic (wartość projektu 40-50 mln zł) - zakłada się realizację niniejszego celu w 2022 roku.
3. Seria niewielkich inwestycji w startupy na wczesnym etapie rozwoju, których celem jest osiągnięcie przewag konkurencyjnych w obszarach serwisu, gospodarki obiegu zamkniętego, oraz Internetu rzeczy (IoT). Wartość projektu to nie więcej niż 3 mln zł, zakłada się realizację celu do końca 2023.
4. Przejęcie firmy programistycznej specjalizującej się w systemach transakcyjnych, celem wsparcia działu utrzymania i rozwoju oprogramowania, a także realizacji potrzeb w nowych obszarach działalności (wartość projektu do 10 mln zł) - zakłada się realizację celu do końca 2023 roku.

Spółka rozważy również pozyskanie dodatkowego inwestora branżowego, który poza zwiększeniem możliwości finansowych Spółki, będzie wносить możliwość realizacji wspólnych przedsięwzięć biznesowych, a także ewentualne przeniesienie na główny parkiet GPW.

Zarząd informuje ponadto, że planuje ścisłą współpracę z Euvic Sp. z o.o. oraz pozostałymi spółkami z Grupy, zaś wprowadzenie każdego z planowanych projektów wspierających tą strategię oraz ostateczne decyzje o realizacji będą podejmowane w trybie obowiązującym w Spółce. Liczba i ostateczna wartość projektów będzie podlegać weryfikacji i aktualizacji, w miarę ich przygotowania do wdrożenia.



## **ZDARZENIA JAKIE NASTAPIŁY PO DNIU BILANSOWYM**

W dniu 3 lutego 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki, w związku z rezygnacją Pana Tomasza Marciniaka, powołała **Pana Piotra Muszyńskiego** do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej do czasu powołania nowego Członka Rady Nadzorczej przez Walne Zgromadzenie Spółki.

Zarząd Spółki ocenia bezpośredni wpływ działań wojennych prowadzonych na Ukrainie jako znikomy, natomiast nie wykluczamy pośredniego, negatywnego wpływu powyższych na działalność Spółki.

## **GŁÓWNE CZYNNIKI RYZYKA, KTÓRE MOGĄ WPŁYNAĆ NEGATYWNIE NA WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI**

Należą do nich:

ryzyka wewnętrzne :

- Ryzyko związane z utratą specjalistów – powszechnie występujące w spółkach, w których kluczową rolę odgrywa kapitał intelektualny
- Ryzyko niewykorzystania potencjału wzrostowego obecnego oraz nowych rynków na których działa Spółka

ryzyka zewnętrzne, związane z otoczeniem Spółki :

- Ryzyko konkurencji – Spółka działa w atrakcyjnym sektorze branżowym, kierując swoje produkty do zdyspersyfikowanej, lecz uważanej za również atrakcyjną, bazy klientów
- Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną – pogorszenie się koniunktury może skutkować zmniejszonym popytem na usługi świadczone przez Spółkę oraz obniżeniem się marż osiągniętych na sprzedaży,
- Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, niezagrażona jest również kontynuacja działalności spółki, a także płynność finansowa, jednak nie można do końca przewidzieć przyszłych skutków pandemii. Spółka wykorzystwała instrumenty pomocowe takie jak : subwencja PFR, dotacja do kapitału obrotowego PARP oraz dofinansowanie wynagrodzeń WUP. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Osobną grupą ryzyk są ryzyka finansowe, na które narażona jest spółka :

- Ryzyko związane ze zmianami kursów walut - ze względu na fakt, iż część operacji eo Networks S.A. jest realizowana na rynku niemieckim i francuskim, rozliczana w walucie euro, poziom kursu walut obcych może mieć wpływ na jej wyniki finansowe. Spółka stara się zapobiegać tym sytuacjom stosując odpowiednie narzędzia, aby neutralizować wpływ zmian kursów walutowych na swoje wyniki finansowe. Większość kosztów związanych z realizacją kontraktów na rynku niemieckim i francuskim jest ponoszona w euro, co do chwili obecnej stanowiło wystarczające zabezpieczenie (hedging naturalny). W przypadku gdy takie działania okażą się niewystarczające Spółka ma również możliwość stosowania narzędzi rynku finansowego w celu zabezpieczenia kursu sprzedaży waluty, w oparciu o umowy pozwalające na zakup odpowiednich instrumentów finansowych. W roku 2021 spółka nie korzystała z tych możliwości.
- Ryzyko zmiany stóp procentowych - narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych wynika z zaciągniętego kredytu w rachunku bieżącym (uzależnionego od wskaźnika WIBOR3M) i zawartych umów leasingowych ze zmienną stopą procentową. Ryzyko zmian stóp procentowych Spółka rozpoznaje w momencie zawarcia danej transakcji i analizuje je na podstawie bieżących informacji z rynku na temat aktualnej ekspozycji na ryzyko zmiany stopy procentowej.
- Ryzyko kredytowe - spółka narażona jest na ryzyko wynikające z nieterminowych wpłat należności od kontrahentów, bądź ich całkowitego braku. Klientami eo Networks S.A. są w głównej mierze urzędy publiczne oraz kontrahenci o sprawdzonej wiarygodności kredytowej. Ponadto Spółka na bieżąco monitoruje stan należności, dzięki czemu ryzyko ich nieściągalności jest nieznaczne. W odniesieniu do aktywów finansowych z tytułu udzielonych pożyczek, eo Networks S.A. stosuje zasadę udzielania pożyczek sporadycznie i tylko sprawdzonym kontrahentom, w związku z tym ryzyko niespłacenia udzielonej pożyczki jest niewielkie.
- Ryzyko płynności - spółka w celu utrzymania płynności finansowej na bieżąco monitoruje oraz prognozuje przepływy pieniężne z uwzględnieniem terminów wymagalności. eo Networks S.A. nie ma problemów z płynnością finansową, na bieżąco reguluje zobowiązania i posiada zabezpieczone źródło finansowania w postaci kredytu w rachunku bieżącym.

## **ZASADY STOSOWANIA ŁADU KORPORACYJNEGO**

Zarząd eo Networks S.A. przyjął do stosowania, zgodnie z uchwałą 2/03/2011 z dnia 22 marca 2011 roku zasady ładu korporacyjnego, zgodnie z dokumentem „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect” – pełny tekst dokumentu znajduje się pod adresem [http://www.corp-gov.gpw.pl/NC\\_publications.asp](http://www.corp-gov.gpw.pl/NC_publications.asp) . Zasady niestosowane przez spółkę oraz komentarze na temat sposobu stosowania zasad ładu korporacyjnego, jeżeli odbiega on od literalnego zapisu zostały opisane poniżej :

Zasada nr 1 - spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.

Komentarz – Spółka stosuje powyższą zasadę z wyjątkiem umożliwiania transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem internetu i upubliczniania go na stronie internetowej.

Zasada nr 3.3 - opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku.

Komentarz – spółka działa na rynku IT, w obszarach gdzie określenie pozycji zajmowanej przez spółkę nie jest obecnie możliwe (rynek jest bardzo szeroki, nie istnieją powszechnie dostępne, wiarygodne dane dotyczące wielkości i głębokości poszczególnych nisz rynkowych).

Zasada nr 3.7 – zarys planów strategicznych spółki.

Komentarz – powyższa zasada nie jest stosowana, spółka nie publikuje prognoz wyników finansowych, zarys strategii został zaprezentowany w dokumencie informacyjnym spółki.

Zasada nr 3.16 - pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania.

Komentarz – powyższa zasada nie jest stosowana, spółka nie zdecydowała się na protokołowanie i zamieszczanie na stronie pytań akcjonariuszy ze względu na fakt, że pytania te nie są liczne i z reguły dotyczą spraw porządkowych.

Zasada nr 9.2 - informacja na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.

Komentarz - powyższa zasada nie jest stosowana, wysokość wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy zdaniem Zarządu Spółki powinna pozostać poufna.

Zasada nr 11 - przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.

Komentarz - powyższa zasada nie jest stosowana, spółka odstępuje od stosowania tej zasady ze względu na znaczące koszty organizacji tego rodzaju spotkań. Jednocześnie Spółka prowadzi będzie politykę informacyjną w taki sposób, aby każdy zainteresowany mógł otrzymać informacje na temat jej działalności poza tego rodzaju publicznymi spotkaniami.

Zasada nr 16 - emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej :

- informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,
- zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,
- informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,
- kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.

Komentarz - powyższa zasada nie jest stosowana, spółka publikuje raporty bieżące i okresowe zgodnie z załącznikiem Nr 3 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Zdaniem Spółki okresy miesięczne nie są miarodajne dla oceny tendencji i zdarzeń występujących w otoczeniu spółki oraz w samej spółce.

W roku 2022 Zarząd Spółki przewiduje utrzymanie kondycji finansowej spółki i dalszy, organiczny jej rozwój.

Zarząd Spółki eo Networks S.A.

Błażej Piech

Rafał Jagniewski

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu