

# **Netwise S.A.**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Netwise S.A.

**Siedziba:** SZAMOCKA 8/, 01-748 WARSZAWA

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

6201Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 5242646576

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000426913

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm. Dalej „ustawa o rachunkowości”).

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych aktywów o charakterze praw majątkowych spółka przyjęła następujące progi wartościowe:

Cena nabycia aktywów o wartości początkowej powyżej 3.500 zł.

Spółka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne do rzeczowych aktywów trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania.

Cena nabycia aktywów o wartości początkowej do 3.500 zł.

Spółka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

## b) Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych i wytworzonych we własnym zakresie środków trwałych spółka przyjęła następujące progi wartościowe:

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3500 zł.

Spółka zalicza nabyte składniki aktywów do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania.

Okresowo służby techniczne dokonują weryfikacji przyjętego wcześniej okresu ekonomicznej użyteczności każdego środka trwałego. Zmiana tego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych spółka stosuje dla celów bilansowych liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek odpowiadających ekonomicznej użyteczności.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o poniesione nakłady na ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację) przekraczające wartość 3500 zł, nie przekraczające 3500 zł uznawane są za koszty bieżącego okresu.

Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

Środki trwałe o wartości początkowej do 3500 zł.

Spółka zalicza nabyte składniki aktywów bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Leasing

Umowy leasingowe dla celów podatkowych kwalifikowane wg zasad określonych w przepisach podatkowych

Umowy leasingowe dla celów bilansowych klasyfikowane są jako leasingi finansowe zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

W bilansie po stronie aktywów przedmiot leasingu wykazywany jest jako środek trwały, a po stronie pasywów jako zobowiązanie wobec finansującego.

Dla celów bilansowych w rachunku zysków i strat, wykazuje się:

- Odpis amortyzacyjny – dokonany od wartości początkowej przedmiotu umowy,
- Koszty finansowe – część odsetkową raty leasingowej.

## c) Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym ustalony został inny kurs..

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

#### d) Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym ustalony został inny kurs.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

#### e) Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym ustalony został inny kurs.

Spółka stosuje do rozchodu waluty obcej metodę FIFO.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

#### f) Inwestycje długoterminowe

Nabyte długoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały), nie będące przedmiotem obrotu publicznego, nabyte jedynie w celu sprawowania kontroli lub wywierania wpływu na jednostkę będącą emitentem wyceniane są według ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii dostępnych do sprzedaży w okresie powyżej 12 miesięcy wycenia się:

w wartości godziwej – w przypadku gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób zgodnie z § 14 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych ( Dz. U z 2017 r. poz. 277 z póź. zm.),

w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości– w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych ( Dz. U z 2017 r. poz. 277 z póź. zm.).

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych zgodnie z § 21 ust.2 pkt. 1 w/w rozporządzenia.

#### g) Inwestycje krótkoterminowe

Do krótkoterminowych aktywów finansowych zaliczane są aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen i przeznaczonych do zbycia w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Krótkoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do obrotu na dzień bilansowy wycenia się:

w wartości godziwej – w przypadku gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób zgodnie z § 14 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad

uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych ( Dz. U z 2017 r. poz. 277 z póź. zm).

w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości – w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych ( Dz. U z 2017 r. poz. 277 z póź. zm.).

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych zgodnie z § 21 ust.1 w/w rozporządzenia.

#### h) Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne rozpoznawane są przez Spółkę wówczas, jeżeli poniesione przez jednostkę w danym okresie sprawozdawczym wydatki dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i dopiero w przyszłości będą pomniejszały wynik finansowy. Należą do nich, np. koszty ubezpieczeń, koszty transportu, koszty targów, koszty reklam i kosztów dotyczących badań jeszcze niezakończonych itp.

#### j) Kontrakty długoterminowe

W celu rozpoznania kontraktu długoterminowego Spółka weryfikuje okres poszczególnych etapów, które fakturowane są oddzielnie a nie cały okres umowy. Koszty niezakończonych na dzień bilansowy etapów aktywowane są w ramach rozliczeń międzyokresowych kosztów.

#### k) Rozliczenia międzyokresowe bierne ujmowane są w księgach wynikających z:

1) prawdopodobnych zobowiązań przypadających na dany okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,

2) obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych oraz na niewykorzystane urlopy, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych dotyczących sprzedanych produktów długotrwałego użytku.

Zobowiązania, o których mowa w pkt. 2, wykazuje się w bilansie jako rezerwy na zobowiązania.

Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe oraz rezerwy umniejszają koszty okresu sprawozdawczego poprzez rozwiązanie rezerwy, w okresie w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały/ nie powstaną.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mogą następować stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia powinien być uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.

#### l) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzone są na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

#### m) Kapitały własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

#### n) Podatek odroczony

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

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

#### a) Podatek dochodowy

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

#### b) Różnice kursowe

Różnice kursowe Spółka ustala na podstawie art. 15a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

#### c) Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

#### d) Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

#### e) Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),

wynik operacji finansowych,

obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

#### f) Korekta wyniku lat ubiegłych

Jeżeli w danym roku obrotowym lub przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok obrotowy jednostka stwierdziła popełnienie w poprzednich latach obrotowych błędu, w następstwie którego nie można uznać sprawozdania finansowego za rok lub lata poprzednie za prawidłowe, to kwotę korekty spowodowanej usunięciem tego błędu odnosi się na kapitał (fundusz) własny i wykazuje jako „zysk (strata) z lat ubiegłych”

### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

a) Przychody i koszty są ujmowane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty ich zafakturowania lub dokonania płatności.

- b) Przy ustalaniu wyniku finansowego Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.
- c) Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 270 892,65</b>	<b>1 307 260,14</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>133 333,33</b>	<b>233 333,32</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	133 333,33	233 333,32
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 029 096,10</b>	<b>964 093,60</b>
1. Środki trwałe	1 029 096,10	964 093,60
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 125,00	43 065,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	75 247,98	109 892,27
d) środki transportu	916 723,12	811 136,33
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>89 186,22</b>	<b>99 026,22</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	89 186,22	99 026,22
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		



c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>19 277,00</b>	<b>10 807,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 277,00	10 807,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>10 516 239,16</b>	<b>7 270 905,03</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 781 864,97</b>	<b>3 718 343,73</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	4 781 864,97	3 718 343,73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 392 331,60	3 440 634,11
- do 12 miesięcy	4 392 331,60	3 440 634,11
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	378 689,78	276 790,90
c) inne	10 843,59	918,72
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 645 871,32</b>	<b>3 458 815,43</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 645 871,32	3 458 815,43
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	531 815,07	506 815,07
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	531 815,07	506 815,07
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 114 056,25	2 952 000,36
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 114 056,25	2 952 000,36
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>88 502,87</b>	<b>93 745,87</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>11 787 131,81</b>	<b>8 578 165,17</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>8 684 794,63</b>	<b>6 952 806,41</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>101 812,90</b>	<b>101 812,90</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>4 814 735,51</b>	<b>3 387 827,67</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>3 768 246,22</b>	<b>3 463 165,84</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>3 102 337,18</b>	<b>1 625 358,76</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>160 032,36</b>	<b>98 017,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103 907,00	78 644,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	39 125,36	6 873,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	39 125,36	6 873,00
3. Pozostałe rezerwy	17 000,00	12 500,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	17 000,00	12 500,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>299 986,27</b>	<b>312 027,40</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	299 986,27	312 027,40
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	299 986,27	312 027,40
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 642 318,55</b>	<b>1 209 334,54</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 642 318,55	1 209 334,54
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	283 635,93	182 241,29
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 287 173,41	851 974,95
- do 12 miesięcy	2 287 173,41	851 974,95
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 208,42	128 890,97
h) z tytułu wynagrodzeń	35 316,80	35 919,82
i) inne	4 983,99	10 307,51
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>5 979,82</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		5 979,82
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		5 979,82
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>11 787 131,81</b>	<b>8 578 165,17</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>18 114 964,43</b>	<b>14 517 558,25</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 031 857,78	14 013 956,16
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 083 106,65	503 602,09
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>13 633 905,68</b>	<b>10 502 815,18</b>
I. Amortyzacja	375 578,58	325 962,70
II. Zużycie materiałów i energii	203 303,83	143 833,51
III. Usługi obce	10 090 682,62	7 168 836,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	22 942,48	12 507,20
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 468 509,58	1 955 252,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	188 043,03	99 955,78
- emerytalne	32 978,01	11 546,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	194 460,46	131 437,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 090 385,10	665 029,49
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>4 481 058,75</b>	<b>4 014 743,07</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>203 789,58</b>	<b>229 023,37</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	98 780,83	15 365,85
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	105 008,75	213 657,52
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>128 697,98</b>	<b>12 538,01</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	128 697,98	12 538,01
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>4 556 150,35</b>	<b>4 231 228,43</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>109 853,84</b>	<b>123 534,27</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:	25 616,81	7 567,86
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	84 237,03	115 966,41
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>21 972,97</b>	<b>10 746,86</b>
I. Odsetki, w tym:	21 972,97	10 746,86
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>4 644 031,22</b>	<b>4 344 015,84</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>875 785,00</b>	<b>880 850,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>3 768 246,22</b>	<b>3 463 165,84</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 952 806,41</b>	<b>3 489 640,57</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 952 806,41</b>	<b>3 489 640,57</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 952 806,41</b>	<b>3 489 640,57</b>
1. Kapitał podstawowy	101 812,90	101 812,90
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>101 812,90</b>	<b>101 812,90</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>101 812,90</b>	<b>101 812,90</b>
2. Kapitał zapasowy	4 814 735,51	3 387 827,67
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>3 387 827,67</b>	<b>2 728 388,91</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 426 907,84	659 438,76
a) zwiększenie (z tytułu)	1 426 907,84	659 438,76
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	1 426 907,84	659 438,76
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>4 814 735,51</b>	<b>3 387 827,67</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
5. Wynik z lat ubiegłych		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>3 463 165,84</b>	<b>659 438,76</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>3 463 165,84</b>	<b>659 438,76</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>3 463 165,84</b>	<b>659 438,76</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	3 463 165,84	659 438,76
przeniesienie na kapitał zapasowy	3 463 165,84	659 438,76
- przeniesienie na kapitał zapasowy	1 426 907,84	
- wypłata dywidendy	2 036 258,00	
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6. Wynik netto</b>	<b>3 768 246,22</b>	<b>3 463 165,84</b>
a) zysk netto	3 768 246,22	3 463 165,84
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 684 794,63</b>	<b>6 952 806,41</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>8 684 794,63</b>	<b>6 952 806,41</b>



## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>3 768 246,22</b>	<b>3 463 165,84</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>733 962,62</b>	<b>227 264,16</b>
1. Amortyzacja	375 578,58	325 962,70
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3 643,84	3 179,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	62 015,36	67 389,88
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-1 053 681,24	-525 495,17
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 331 589,37	498 569,35
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-9 206,82	-118 441,60
10. Inne korekty	31 311,21	-23 900,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>4 502 208,84</b>	<b>3 690 430,00</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>616,81</b>	<b>19 652,79</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		18 900,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	616,81	752,79
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	616,81	752,79
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	616,81	752,79
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>12 963,41</b>	<b>557 500,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 963,41	57 500,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		500 000,00

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		500 000,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		500 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-12 346,60</b>	<b>-537 847,21</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		<b>5 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		5 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 327 806,35</b>	<b>447 058,16</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	2 036 258,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		43 799,50
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	269 575,38	392 511,80
8. Odsetki	21 972,97	10 746,86
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-2 327 806,35</b>	<b>-442 058,16</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>2 162 055,89</b>	<b>2 710 524,63</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>2 162 055,89</b>	<b>2 710 524,63</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 952 000,36</b>	<b>241 475,73</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>5 114 056,25</b>	<b>2 952 000,36</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>4 644 031,22</b>	<b>4 344 015,84</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-2 786,52	-124 275,64
Pozostałe		
Różnice kursowe z wyceny (art. 12)	-2 786,52	-124 275,64
Faktura zapłacona z góry (art. 12)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-109 582,54	-220 332,66
Pozostałe	-84 582,54	
Odpis należności (art. 12)		-3 074,13
Umorzone składki (art. 12)		-12 393,46
Dotacja (art. 12)		-193 050,00
Pożyczka (art. 12)		-5 000,00
Odsetki od pożyczki (art. 12)	-25 000,00	-6 815,07
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	707 422,80	520 665,50
Pozostałe	39 100,46	
Amortyzacja (art. 16)	189 189,47	164 501,36
Usługi obce (art. 16)	24 190,92	18 723,70
Zakupy inne (art. 16)	75 588,24	29 273,36
VAT niepodlegający odliczeniu (art. 16)	11 073,38	5 580,30
Opłaty (art. 16)	700,38	
Świadczenia pracownicze (art. 16)		
Należności przedawnione (art. 16)		
Koszty reprezentacji (art. 16)	11 337,30	17 495,05
Podróże służbowe (art. 16)		
Pozostałe koszty rodzajowe (art. 16)		
Usługi gastronomiczne (art. 16)	60 671,48	40 281,40
Różnice kursowe z wyceny (art. 16)	133 768,50	2 259,55
Inne koszty finansowe (art. 16)		
Multisport (art. 16)	11 453,47	12 530,88
Pozostałe koszty operacyjne (art. 16)	116 699,83	

Ubezpieczenia (art. 16)	33 649,37	22 362,15
Imprezy integracyjne (art. 16)		
Wartość sprzedanych środków trwałych (art. 16)		
Dotacja (art. 16)		193 050,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	49 793,75	87 749,04
Pozostałe		
Niezapłacone wynagrodzenia (art. 16)		34 253,29
Rezerwy (art. 16)	49 252,36	53 495,75
Odpis należności (art. 16)	541,39	
Odsetki od leasingu niezapłacone (art. 16)		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-13 103,02	-21 973,12
Pozostałe		
Rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu (art. 16)	-12 500,00	-12 500,00
Rezerwa urlopową (art. 16)		-9 473,12
Rezerwa umoy zlecenia (art. 16)	-603,02	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-749 383,02	-299 965,20
Pozostałe		
Przychody podlegające opodatkowaniu ujęte w księgach rachunkowych w roku bieżącym (art. 12 ust. 1)		5 979,82
Faktura zapłacona z góry (art. 12)	5 381,82	5 979,82
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów ujęte w księgach rachunkowych w roku bieżącym (art. 15 ust. 4e)	-749 383,02	-305 945,02
Koszty leasingu operacyjnego (art. 15)	-179 689,64	-266 593,11
Amortyzacja środków trwałych w leasingu wykupionych (art. 22a ust. 1)		
Ulga badawczo-rozwojowa (art. 18d)	-569 693,38	
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>4 602 710,85</b>	<b>4 285 884,07</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>875 785,00</b>	<b>814 318,00</b>

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

informacje dodatkowe

Informacje\_dodatkowe.pdf