

Sprawozdanie finansowe
Grupa Modne Zakupy S.A.
za rok obrotowy
od dnia **1 stycznia** do dnia **31 grudnia 2022**

Warszawa, dnia 31 marca 2023 rok

Dla Grupa Modne zakupy S.A

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2019 r. poz. 351) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w następującej kolejności:

	strona
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	3
II. Bilans.....	6
III. Rachunek zysków i strat.....	9
IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.....	10
V. Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia).....	12
VI. Informacja dodatkowa – dodatkowe informacje i objaśnienia.....	14

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o spółce

Grupa Modne Zakupy Spółka Akcyjna (dawniej: Infoscan Spółka Akcyjna) z siedzibą w Warszawie, ul. Jana Pawła II 23, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy KRS pod nr 0000512199, NIP 9512209251, REGON 140843589 (zwana dalej: „Spółką”) została wpisana do ww. rejestru przedsiębiorców dnia 06 czerwca 2016 roku.

2. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od **01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.** Dane porównawcze są za okres od **01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**
- b) Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.
- c) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej, gdyż nie są znane okoliczności wskazujące na istotne zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Spółkę.
- d) Zarząd nie stwierdza występowania ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności przez Spółkę.

3. Skład organów Spółki według stanu na dzień 31.12.2022 r.

Zarząd

- Kamil Gaworecki – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

- Paweł Janiszewski,
- Piotr Sobiś,
- Maria Skowrońska,
- Wojciech Uchman,
- Piotr Suchodolski.

4. Biegli rewidenci:

W dniu 25 maja 2022 r. zarząd Spółki zawarł umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2021 i 2022 z firmą pod nazwą „Buchalter” Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie przy ul. Jaracza 3 m.13.

Firma audytorska jest wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 235.

5. Ważniejsze zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką rachunkowości), które m.in. określają metody wyceny aktywów i pasywów, zgodnie z którymi przyjęto:

Inwestycje

Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP w tym dniu.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku

Zobowiązania

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty przy czym zobowiązania finansowe wyceniane są na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia, a przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Zarząd ocenił dostępne informacje dotyczące wysokości przyszłego dochodu do opodatkowania i innych potencjalnych źródeł realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego. Z datą bilansu nie utworzono aktywów z tytułu podatku odroczonego w związku z brakiem pewności jego rozliczenia w przyszłości.

Uznawanie przychodu

Przychody z otrzymanych dotacji na finansowanie kosztów pośrednich działalności ujmowane są w momencie otrzymania.

Sporządzanie rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

BILANS na 31.12.2022

AKTYWA	31.12.2022	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	-	-
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
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	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	4 732 758,29	151 045,00
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
– w tym obiekty w zabudowie	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	148 643,43	23 186,67
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, w okresie spłaty:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	148 643,43	23 186,67
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
c) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	148 274,43	19 932,43
c) inne	369,00	3 254,24
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 584 114,86	46 035,33
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 584 114,86	46 035,33
a) w jednostkach powiązanych	4 500 016,99	-
– udziały lub akcje	4 500 016,99	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	84 097,87	46 035,33
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	84 097,87	46 035,33
– inne środki pieniężne	-	-
– inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	81 823,00
- w tym aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA RAZEM	4 732 758,29	151 045,00

PASYWA	31.12.2022	31.12.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 933 955,49	3 003,74
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 274 169,90	1 259 978,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 779 047,53	10 302 570,94
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 000 000,00	500 000,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
– na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 059 545,60	- 9 695 842,05
VI. Zysk (strata) netto	- 1 059 716,34	- 2 363 703,55
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	798 802,80	148 041,26

I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
– długoterminowa	-	-
– krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
– długoterminowe	-	-
– krótkoterminowe	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	37 879,00
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	37 879,00
a) kredyty i pożyczki	-	37 879,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	783 802,80	110 162,26
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	515 159,45	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	515 159,45	-
2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	268 643,35	110 162,26
a) kredyty i pożyczki	18 000,00	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	32 749,64
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	139 967,28	66 837,62
– do 12 miesięcy	139 967,28	66 837,62
– 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	5 254,42	10 575,00
h) z tytułu wynagrodzeń	105 421,65	-
i) inne	-	-
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	15 000,00	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	15 000,00	-
– długoterminowe	-	-
– krótkoterminowe	15 000,00	-
PASYWA RAZEM	4 732 758,29	151 045,00

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za 31.12.2022

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 420,00	103 587,54
– od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 100,00	15 767,54
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-
– w tym obiekty w zabudowie	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	320,00	87 820,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 026 991,77	1 319 689,61
I. Amortyzacja	-	2 610,54
II. Zużycie materiałów i energii	-	39 362,70
III. Usługi obce	716 797,96	845 254,66
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 555,30	9 274,92
– podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	280 048,87	337 830,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	15 589,64	12 585,02
– emerytalne	8 484,95	6 048,93
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	72 770,98
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	- 1 024 571,77	- 1 216 102,07
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 447,79	334 568,83
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	4 745,78	184 102,67
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	1 702,01	150 466,16
E. Pozostałe koszty operacyjne	24 918,94	1 404 761,82
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	24 918,94	1 404 761,82
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	- 1 043 042,92	- 2 286 295,06
G. Przychody finansowe	64,41	62,14
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-
– od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
– w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	64,41	62,14
H. Koszty finansowe	16 737,83	77 470,63
I. Odsetki, w tym:	16 737,83	77 027,16
– dla jednostek powiązanych	15 159,45	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
– w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	-	443,47
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	- 1 059 716,34	- 2 363 703,55
J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	- 1 059 716,34	- 2 363 703,55

III. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 259 978,10	353 098,29
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 259 978,10	353 098,29
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 259 978,40	654 975,40
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie z tytułu	2 014 191,50	605 003,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	2 014 191,50	605 003,00
b) zmniejszenie	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 274 169,90	1 259 978,40
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 302 570,94	7 033 964,94
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 476 476,59	3 268 606,00
a) zwiększenie z tytułu	2 476 476,59	3 268 606,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 476 476,59	3 268 606,00
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych	-	-
- różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowych środków trwałych	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- pokrycia straty	-	-
- umorzenia własnych udziałów	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 779 047,53	10 302 570,94
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie	-	-
- aktualizacji wyceny środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
b) zmniejszenie	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	500 000,00	2 360 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	- 1 860 000,00
a) zwiększenie z tytułu	-	500 000,00
- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- objęcie akcji nie zarejestrowanych w KRS	500 000,00	500 000,00
b) zmniejszenie z tytułu	-	2 360 000,00
- pokrycia straty bilansowej	-	-
- umorzenia udziałów własnych	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	-	2 360 000,00

- wypłaty dywidendy	-	-
- zwrotu dopłat wspólnikom	-	-
- przekazanie na kapitał zapasowy i podstawowy	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	500 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 9 695 842,05	- 9 695 842,05
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	-	-
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	-	-
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 695 842,05	9 695 842,05
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 695 842,05	9 695 842,05
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 363 703,55	-
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych niezajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	-	-
- pozostałe	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- pokrycia strat z lat ubiegłych	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	-	-
- pozostałe	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	12 059 545,60	9 695 842,05
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	- 12 059 545,60	- 9 695 842,05
6. Wynik netto	- 1 059 716,34	- 2 363 703,55
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	1 059 716,34	2 363 703,55
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 933 955,49	3 003,74
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 933 955,49	3 003,74

IV. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN) (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	- 1 059 716,34	- 2 363 703,55
II. Korekty razem	328 846,94	809 416,35
1. Amortyzacja	-	2 610,54
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15 159,45	14 684,48
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	1 259 563,47
5. Zmiana stanu rezerw	-	- 33 449,76
6. Zmiana stanu zapasów	-	53 190,46
7. Zmiana stanu należności	125 456,76	- 19 932,43
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	173 230,73	- 1 425 075,71
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15 000,00	825 825,36
10. Inne korekty	-	131 999,94
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	- 730 869,40	- 1 554 287,20
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	757 765,66
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
– zbycie aktywów finansowych	-	-
– dywidendy i udziały w zyskach	-	-
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
– odsetki	-	-
– inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
– zbycie aktywów finansowych	-	-
– dywidendy i udziały w zyskach	-	-
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
– odsetki	-	-
– inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	757 765,66
II. Wydatki	4 500 016,99	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	4 500 016,99	-
a) w jednostkach powiązanych	4 500 016,99	-
– nabycie aktywów finansowych	4 500 016,99	-
– udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
– nabycie aktywów finansowych	-	-
– udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	- 4 500 016,99	757 765,66
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	5 301 698,57	1 153 500,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 801 698,57	1 125 000,00
2. Kredyty i pożyczki	500 000,00	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	28 500,00

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.

II. Wydatki	32 749,64	491 757,16
1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	10 126,06
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	25 000,00	287 500,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	7 749,64	-
9. Inne wydatki finansowe	-	194 131,10
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 268 948,93	661 742,84
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	38 062,54	- 134 778,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	38 062,54	- 134 778,70
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	46 035,33	180 814,03
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	84 097,87	46 035,33
– o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący 2022			Rok poprzedni 2021		
		Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		-1 059 716,34	-	- 1 059 716,34	- 2 363 703,55	-	- 2 636 703,55
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym:		-	-	-	-	-	-
otrzymana dotacja na wartości niematerialne i prawne do wysokości odpisów amortyzacyjnych pozostałe dotacje w tym umorzenie PFR		-	-	-	-	-	132 120,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		-	-	-	-	-	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		-	-	-	-	-	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		26 497,32	-	26 497,32	-	-	-
naliczone, lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 11	-	-	-	-	-	7 749,64
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	-	-	-	-	-	53 997,25
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	1 578,38	-	1 578,38	-	-	2 843,19
podatek od towarów i usług	art. 16 ust. 1 pkt 46 lit a	-	-	-	-	-	16 702,71
Pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys zł)		24 918,94	-	24 918,94	-	-	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		136 281,38	-	136 271,38	-	-	-
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	105 421,50	-	105 421,50	-	-	-
koszty nieopłaconych do ZUS składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	690,43	-	690,43	-	-	-
wartość utworzonych rezerw na	art. 15 ust. 4e	15 000,00	-	15 000,00	-	-	-

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.

koszty								
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	15 159,45	-	15 159,45	-	-	-	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych		-	-	-	-	-	-	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		-	-	-	-	-	-	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania		-	-	-	-	-	-	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		-	-	-	-	-	-	-
K. Podatek dochodowy		-	-	-	-	-	-	-

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 3	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 4	Należności
Nota 5	Zobowiązania
Nota 6	Transakcje zawarte ze stronami powiązаныmi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe
Nota 7	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 8	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 9	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 10	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 11	Zagrożenia do kontynuacji działalności
Nota 12	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 13	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 14	Inne przychody operacyjne
Nota 15	Inne koszty operacyjne
Nota 16	Wybrane przychody finansowe
Nota 17	Wybrane koszty finansowe
Nota 18	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 19	Zmiany w należnościach długoterminowych
Nota 20	Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych – informacje ogólne

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2022.

Nota 1
Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:							
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	4 500 016,99	-	-	-	-	-	-	4 500 016,99
- nabycie	4 500 016,99	-	-	-	-	-	-	4 500 016,99
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	4 500 016,99	-	-	-	-	-	-	4 500 016,99
w tym w cenie nabycia	4 500 016,99	-	-	-	-	-	-	4 500 016,99

Nota 2
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2022	31.12.2021
1. Środki pieniężne w kasie	-	-
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	-	-
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	84 097,87	46 035,33
4. Inne środki pieniężne	-	-
5. Inne aktywa pieniężne	-	-
Razem	84 097,87	46 035,33

Nota 3
Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	31.12.2022	31.12.2021*
ZYSK / STRATA NETTO	-1 059 716,34	-2 363 703,55
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	-	-
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	-	-
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	-	-
Nagrody z zysku	-	-
Cele społeczne	-	-
Obniżenie kapitału podstawowego	-	-
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	-	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	-1 059 716,34	-2 363 703,55

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

**Nota 4
Należności**

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	1 599 934,78	-
długoterminowe	-	-	-	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	148 643,43	-	23 186,67	-
krótkoterminowe	148 643,43	-	23 186,67	-
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	-	-
– do 12 miesięcy	-	-	-	-
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	148 274,43	-	19 932,43	-
– inne należności	369,00	-	3 254,24	-

**Nota 5
Zobowiązania**

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	515 159,45	-
krótkoterminowe	515 159,45	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	515 159,45	-
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek	268 643,35	148 041,26
długoterminowe	-	37 879,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	37 879,00
krótkoterminowe	268 643,35	110 162,26
– z tytułu pożyczek i kredytów	18 000,00	-
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	32 749,64
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	139 967,28	66 837,62
– do 12 miesięcy	139 967,28	66 837,62
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 254,42	10 575,00
– z tytułu wynagrodzeń	105 421,65	-

**Nota 6
Transakcje zawarte ze stronami powiązаныmi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe**

Nie wystąpiły transakcje na innych warunkach niż rynkowe.

**Nota 7
Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych**

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,6899	4,5994
USD	4,4018	4,060

**Nota 8
Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	1,00	1,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	1,00	1,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	-	-

Nota 9**Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy**

Wynagrodzenia	31.12.2022	31.12.2021
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	190 000,00	272 987,09
1. Wynagrodzenie	190 000,00	272 987,09
Wynagrodzenie Zarządu	190 000,00	272 987,09
RAZEM	190 000,00	272 987,09

Nota 10**Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	31.12.2022	31.12.2021
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	2022	2 lata	15 000,00	15 000,00
Razem			15 000,00	15 000,00

Nota 11**Zagrożenia dla kontynuacji działalności**

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	NIE

Nota 12**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów**

	31.12.2022		31.12.2021	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	-	2 100,00	-	15 767,54
– sprzedaż usług telemedycznych	-	-	-	5 967,54
– dzierżawa urządzeń telemedycznych	-	-	-	-
– pozostałe usługi	-	2 100,00	-	-
- mentoring	-	-	-	9 800,00
- udostępnienie rejestratora	-	-	-	-
- licencje	-	-	-	-
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	-	320,00	-	320,00
– materiały eksploatacyjne	-	320,00	-	320,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	-	-	-	87 500,00
– towar handlowy	-	-	-	87 500,00
RAZEM	-	2 420,00	-	103 587,54
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	-	2 420,00	-	97 620,00
– produkty/usługi	-	2 420,00	-	10 120,00
– towary	-	-	-	87 500,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	-	-	-	5 967,54
– produkty/usługi	-	-	-	5 967,54
– towary	-	-	-	-

Nota 13**Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby**

	31.12.2022	31.12.2021
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-
B. Koszty wg rodzajów	1 026 991,77	1 246 918,63
1. Amortyzacja	-	2 610,54
2. Zużycie materiałów i energii	-	39 362,70
3. Usługi obce	716 797,96	845 254,66
4. Podatki i opłaty, w tym:	14 555,30	9 274,92

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.

– podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	280 048,87	337 830,79
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	15 589,64	12 585,02
– emerytalne	8 484,95	6 048,93
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	-	-
RAZEM	1 026 991,77	1 246 918,63

Nota 14
Inne przychody operacyjne

	31.12.2022	31.12.2021
Pozostałe, w tym:	1 702,01	150 466,16
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	42 240,49
2) odpisane zobowiązania, w tym z tytułu zawartych ugód sądowych	-	108 077,08
3) pozostałe	1 702,01	148,59
Inne przychody operacyjne RAZEM	1 702,01	150 466,16

Nota 15
Inne koszty operacyjne

	31.12.2022	31.12.2021
Pozostałe, w tym:	24 918,94	1 404 761,82
1) odpis aktualizujący wartość należności	-	-
2) przedawnione należności	3 405,26	53 997,25
3) koszty prac badawczo rozwojowych bez efektu komercjalizacji	-	-
4) strata na sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa	-	1 266 349,48
5) koszty dochodzenia należności koszty spraw sądowych	21 338,68	80 869,76
6) kary umowne, odszkodowania	-	-
7) pozostałe koszty operacyjne	175,00	3 545,33
Inne koszty operacyjne RAZEM	24 918,94	1 404 761,82

Nota 16
Wybrane przychody finansowe

	31.12.2022	31.12.2021
Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	-	-
1) z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
– od jednostek zależnych	-	-
b) od pozostałych jednostek	-	-
Inne przychody finansowe razem	64,41	62,14
1) dodatnie różnice kursowe	64,41	62,14
– zrealizowane	64,41	54,31
– niezrealizowane	-	7,83

Nota 17
Wybrane koszty finansowe

	31.12.2022	31.12.2021
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	16 737,83	77 027,16
1) od kredytów i pożyczek	15 159,45	-
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	15 159,45	-
– dla znaczącego inwestora	15 159,45	-
2) pozostałe odsetki	1 578,38	77 027,16
b) dla innych jednostek	1 578,38	77 027,16
- odsetki od należności budżetowych	1 578,38	-
II. Inne koszty finansowe razem	-	443,47

1) ujemne różnice kursowe	-	443,47
– zrealizowane	-	443,47

Nota 18**Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

	31.12.2022	31.12.2021
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	-	81 823,00
koszty emisji akcji serii H	-	81 823,00
Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym:	15 000,00	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	15 000,00	-
b) krótkoterminowe, w tym:	15 000,00	-
– badanie sprawozdania finansowego	15 000,00	-

Nota 19**Zmiany w należnościach długoterminowych**

	Zmiana stanu należności długoterminowych				Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności długoterminowe			
	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan należności długoterminowych na koniec okresu	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu
Od jednostek powiązanych, w tym od:	-	712 200,86	2 166 836,33	-1 454 635,47	-	-	-	-
jednostek zależnych z tytułu:	-	712 200,86	2 166 836,33	-1 454 635,47	-	-	-	-
Scansoft Spółka Akcyjna	-	482 215,63	1 706 865,87	-1 224 650,24	-	-	-	-
ScanLink Medical Sp.z o.o.	-	229 985,23	459 970,46	-229 985,23	-	-	-	-

Nota 20**Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych – informacje ogólne**

Wyszczególnienie	Dane
1. Nazwa jednostki	GMZ.CO SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
2. Forma prawna	osoba prawna
3. Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka współzależna
4. Procent posiadanego kapitału zakładowego	30%
5. Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	30%

Pozostałe zagadnienia

Pozostałe zagadnienia wymienione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach przewidzianych w załączniku nr. 1 do Ustawy o Rachunkowości nie wystąpiły.

Warszawa 21 marca 2023 r.