

# **Netwise S.A.**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

# 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 sporządzone za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

## 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 używania.

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 ujmują 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 ujmują 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 ujmują 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 odroczone 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

|  | Kwota na dzień<br>kończący bieżący rok<br>obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|--|--|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>  | <b>1 307 260,14</b>                                | <b>879 520,48</b>                                    |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>  | <b>233 333,32</b>                                  | <b>333 333,33</b>                                    |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych  |  |  |
| 2. Wartość firmy   |  |  |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne  | 233 333,32   | 333 333,33   |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     |  |  |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | <b>964 093,60</b>                                  | <b>439 811,93</b>                                    |
| 1. Środki trwałe   | 964 093,60   | 439 811,93   |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             |  |  |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                           | 43 065,00  | 49 005,00  |
| c) urządzenia techniczne i maszyny   | 109 892,27   | 104 016,52   |
| d) środki transportu   | 811 136,33   | 285 630,42   |
| e) inne środki trwałe  |  | 1 159,99   |
| 2. Środki trwałe w budowie   |  |  |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie   |  |  |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>  | <b>99 026,22</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  | 99 026,22  | 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>10 807,00</b>    | <b>7 349,00</b>     |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 10 807,00           | 7 349,00            |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  |                     |                     |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>   | <b>7 270 905,03</b> | <b>3 477 695,44</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>3 718 343,73</b> | <b>3 192 848,56</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  | 3 718 343,73        | 3 192 848,56        |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 3 440 634,11        | 2 980 712,62        |
| - do 12 miesięcy  | 3 440 634,11        | 2 980 712,62        |
| - powyżej 12 miesięcy   |                     |                     |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 276 790,90          | 198 515,95          |
| c) inne   | 918,72              | 13 619,99           |
| d) dochodzone na drodze sądowej   |                     |                     |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>3 458 815,43</b> | <b>241 475,73</b>   |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 3 458 815,43        | 241 475,73          |
| a) w jednostkach powiązanych  |                     |                     |
| - udziały lub akcje   |                     |                     |
| - inne papiery wartościowe  |                     |                     |
| - udzielone pożyczki  |                     |                     |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                     |                     |
| b) w pozostałych jednostkach  | 506 815,07          |                     |
| - udziały lub akcje   |                     |                     |
| - inne papiery wartościowe  |                     |                     |

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| - udzielone pożyczki   | 506 815,07          |                     |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                      |                     |                     |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                  | 2 952 000,36        | 241 475,73          |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                   | 2 952 000,36        | 241 475,73          |
| - inne środki pieniężne                                      |                     |                     |
| - inne aktywa pieniężne                                      |                     |                     |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                           |                     |                     |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>        | <b>93 745,87</b>    | <b>43 371,15</b>    |
| <b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)<br/>PODSTAWOWY</b> |                     |                     |
| <b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>                             |                     |                     |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>  | <b>8 578 165,17</b> | <b>4 357 215,92</b> |

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

|   | Kwota na dzień<br>kończący bieżący rok<br>obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|---|--|--|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>  | <b>6 952 806,41</b>                                | <b>3 489 640,57</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>3 387 827,67</b>                                | <b>2 728 388,91</b>                                  |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |  | 123 277,20   |
| <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>3 463 165,84</b>                                | <b>659 438,76</b>                                    |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                  |  |  |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>  | <b>1 625 358,76</b>                                | <b>867 575,35</b>                                    |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>98 017,00</b>                                   | <b>30 627,12</b>                                     |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 78 644,00  | 8 654,00   |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 6 873,00   | 9 473,12   |
| - długoterminowa  |  |  |
| - krótkoterminowa   | 6 873,00   | 9 473,12   |
| 3. Pozostałe rezerwy  | 12 500,00  | 12 500,00  |
| - długoterminowe  |  |  |
| - krótkoterminowe   | 12 500,00  | 12 500,00  |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>  | <b>312 027,40</b>                                  | <b>62 221,94</b>                                     |
| 1. Wobec jednostek powiązanych  |  |  |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        |  |  |
| 3. Wobec pozostałych jednostek  | 312 027,40   | 62 221,94  |
| a) kredyty i pożyczki   |  |  |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |  |  |
| c) inne zobowiązania finansowe  | 312 027,40   | 62 221,94  |
| d) zobowiązania wekslowe  |  |  |
| e) inne   |  |  |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | <b>1 209 334,54</b>                                | <b>704 137,59</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   | 1 209 334,54        | 704 137,59          |
| a) kredyty i pożyczki  |                     | 43 799,50           |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |                     |                     |
| c) inne zobowiązania finansowe   | 182 241,29          | 131 814,19          |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 851 974,95          | 428 692,18          |
| - do 12 miesięcy   | 851 974,95          | 428 692,18          |
| - 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 | 128 890,97          | 93 113,72           |
| h) z tytułu wynagrodzeń  | 35 919,82           | 628,75              |
| i) inne  | 10 307,51           | 6 089,25            |
| 4. Fundusze specjalne  |                     |                     |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>5 979,82</b>     | <b>70 588,70</b>    |
| 1. Ujemna wartość firmy  |                     |                     |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 5 979,82            | 70 588,70           |
| - długoterminowe   |                     |                     |
| - krótkoterminowe  | 5 979,82            | 70 588,70           |
| <b>PASYWA RAZEM</b>  | <b>8 578 165,17</b> | <b>4 357 215,92</b> |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

|   | Kwota za bieżący rok<br>obrotowy | Kwota za poprzedni<br>rok obrotowy |
|---|----------------------------------|------------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,<br/>w tym:</b>                          | <b>14 517 558,25</b>             | <b>10 921 270,07</b>               |
| - od jednostek powiązanych  |                                  |                                    |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 14 013 956,16                    | 10 109 465,01                      |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość<br>dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) |                                  |                                    |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby<br>jednostki                              |                                  |                                    |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i<br>materiałów                                      | 503 602,09                       | 811 805,06                         |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>10 502 815,18</b>             | <b>9 796 610,38</b>                |
| I. Amortyzacja  | 325 962,70                       | 435 995,65                         |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 143 833,51                       | 192 334,65                         |
| III. Usługi obce  | 7 168 836,48                     | 6 783 239,56                       |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:  | 12 507,20                        | 17 311,52                          |
| - podatek akcyzowy  |                                  |                                    |
| V. Wynagrodzenia  | 1 955 252,17                     | 1 065 452,13                       |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w<br>tym:                                     | 99 955,78                        | 232 940,52                         |
| - emerytalne  | 11 546,91                        | 37 584,07                          |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 131 437,85                       | 499 987,19                         |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 665 029,49                       | 569 349,16                         |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>  | <b>4 014 743,07</b>              | <b>1 124 659,69</b>                |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>229 023,37</b>                | <b>44 679,62</b>                   |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów<br>trwałych                                  | 15 365,85                        |                                    |
| II. Dotacje   |                                  |                                    |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |                                  | 9 510,50                           |
| IV. Inne przychody operacyjne   | 213 657,52                       | 35 169,12                          |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>12 538,01</b>                 | <b>171 594,22</b>                  |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów<br>trwałych                                |                                  | 96 191,61                          |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  |                                  |                                    |
| III. Inne koszty operacyjne   | 12 538,01                        | 75 402,61                          |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                    | <b>4 231 228,43</b>              | <b>997 745,09</b>                  |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | <b>123 534,27</b>                | <b>503,66</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:   | 7 567,86            | 503,66            |
| - od jednostek powiązanych  |                     |                   |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                 |                     |                   |
| - w jednostkach powiązanych   |                     |                   |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                           |                     |                   |
| V. Inne   | 115 966,41          |                   |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>10 746,86</b>    | <b>112 926,99</b> |
| I. Odsetki, w tym:  | 10 746,86           | 26 289,71         |
| - dla jednostek powiązanych   |                     |                   |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                |                     |                   |
| - w jednostkach powiązanych   |                     |                   |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                          |                     |                   |
| IV. Inne  |                     | 86 637,28         |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>4 344 015,84</b> | <b>885 321,76</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | <b>880 850,00</b>   | <b>225 883,00</b> |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |                     |                   |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>3 463 165,84</b> | <b>659 438,76</b> |

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

|   | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|---|--|--|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | <b>3 489 640,57</b>                                | <b>2 830 201,81</b>                                  |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  |  |  |
| - korekty błędów  |  |  |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>  | <b>3 489 640,57</b>                                | <b>2 830 201,81</b>                                  |
| <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>                                    |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   | <b>2 728 388,91</b>                                | <b>1 813 751,41</b>                                  |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego  | 659 438,76   | 914 637,50   |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 659 438,76   | 914 637,50   |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej  |  |  |
| - podziału zysku (ustawowo)   | 659 438,76   | 914 637,50   |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)  |  |  |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  |  |  |
| - pokrycia straty   |  |  |
| <b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>   | <b>3 387 827,67</b>                                | <b>2 728 388,91</b>                                  |
| <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>  |  |  |
| <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>                                  |                     |                     |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>659 438,76</b>   | <b>914 637,50</b>   |
| <b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | <b>659 438,76</b>   | <b>914 637,50</b>   |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  |                     |                     |
| - korekty błędów  |                     |                     |
| <b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                     | <b>659 438,76</b>   | <b>914 637,50</b>   |
| a) Zwiększenie (z tytułu)   |                     |                     |
| - podziału zysku z lat ubiegłych  |                     |                     |
| b) Zmniejszenie (z tytułu)  | 659 438,76          | 914 637,50          |
| przeniesienie na kapitał zapasowy   | 659 438,76          | 914 637,50          |
| <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>3 463 165,84</b> | <b>659 438,76</b>   |
| a) zysk netto   | 3 463 165,84        | 659 438,76          |
| b) strata netto   |                     |                     |
| c) odpisy z zysku   |                     |                     |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>   | <b>6 952 806,41</b> | <b>3 489 640,57</b> |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>6 952 806,41</b> | <b>3 489 640,57</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>3 463 165,84</b> | <b>659 438,76</b>   |
| <b>II. Korekty razem</b>  | <b>227 264,16</b>   | <b>344 222,47</b>   |
| 1. Amortyzacja  | 325 962,70          | 435 995,65          |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                   |                     |                     |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                    | 3 179,00            | 11 872,64           |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                 |                     | 96 191,61           |
| 5. Zmiana stanu rezerw  | 67 389,88           | -100 171,80         |
| 6. Zmiana stanu zapasów   |                     |                     |
| 7. Zmiana stanu należności  | -525 495,17         | -200 909,11         |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 498 569,35          | -105 321,91         |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                    | -118 441,60         | 112 643,34          |
| 10. Inne korekty  | -23 900,00          | 93 922,05           |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>       | <b>3 690 430,00</b> | <b>1 003 661,23</b> |

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>I. Wpływy</b>  | <b>19 652,79</b>  | <b>211 154,72</b> |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 18 900,00         | 211 154,72        |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne       |                   |                   |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:  | 752,79            |                   |
| a) w jednostkach powiązanych  |                   |                   |
| b) w pozostałych jednostkach  | 752,79            |                   |
| - zbycie aktywów finansowych  |                   |                   |
| - dywidendy i udziały w zyskach   |                   |                   |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                  |                   |                   |
| - odsetki   | 752,79            |                   |
| - inne wpływy z aktywów finansowych   |                   |                   |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne   |                   |                   |
| <b>II. Wydatki</b>  | <b>557 500,00</b> | <b>68 650,72</b>  |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 57 500,00         | 68 650,72         |
| 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>-537 847,21</b>  | <b>142 504,00</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>447 058,16</b>   | <b>1 207 287,61</b>  |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   |                     |                      |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   |                     |                      |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   |                     |                      |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek  | 43 799,50           | 951 653,83           |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych   |                     |                      |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych  |                     |                      |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | 392 511,80          | 243 761,14           |
| 8. Odsetki   | 10 746,86           | 11 872,64            |
| 9. Inne wydatki finansowe  |                     |                      |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>                                       | <b>-442 058,16</b>  | <b>-1 207 287,61</b> |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>   | <b>2 710 524,63</b> | <b>-61 122,38</b>    |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   | <b>2 710 524,63</b> | <b>-61 122,38</b>    |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych   |                     |                      |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>  | <b>241 475,73</b>   | <b>302 598,11</b>    |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>  | <b>2 952 000,36</b> | <b>241 475,73</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<br>obrotowy | Kwota za poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| <b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>   | <b>4 344 015,84</b>              | <b>885 321,76</b>                  |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:               | -124 275,64                      | -371,02                            |
| Różnice kursowe z wyceny (art. 12)   | -124 275,64                      | -371,02                            |
| Faktura zapłacona z góry (art. 12)   |                                  |                                    |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:  | -220 332,66                      | -9 510,50                          |
| Odpis należności (art. 12)   | -3 074,13                        | -9 510,50                          |
| Umorzone składki (art. 12)   | -12 393,46                       |                                    |
| Dotacja (art. 12)  | -193 050,00                      |                                    |
| Pożyczka (art. 12)   | -5 000,00                        |                                    |
| Odsetki od pożyczki (art. 12)  | -6 815,07                        |                                    |
| 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 rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 520 665,50                       | 846 734,54                         |
| Pozostałe  |                                  | 23 995,93                          |
| Amortyzacja (art. 16)  | 164 501,36                       | 286 339,43                         |
| Usługi obce (art. 16)  | 18 723,70                        | 37 979,07                          |
| Zakupy inne (art. 16)  | 29 273,36                        | 42 192,16                          |
| VAT niepodlegający odliczeniu (art. 16)  | 5 580,30                         | 2 454,65                           |
| Opłaty (art. 16)   |                                  |                                    |
| Świadczenia pracownicze (art. 16)  |                                  |                                    |
| Należności przedawnione (art. 16)  |                                  |                                    |
| Koszty reprezentacji (art. 16)   | 17 495,05                        | 85 699,00                          |
| Podróże służbowe (art. 16)   |                                  |                                    |
| Pozostałe koszty rodzajowe (art. 16)   |                                  |                                    |
| Usługi gastronomiczne (art. 16)  | 40 281,40                        |                                    |
| Różnice kursowe z wyceny (art. 16)   | 2 259,55                         | 9 503,81                           |
| Inne koszty finansowe (art. 16)  |                                  |                                    |
| Multisport (art. 16)   | 12 530,88                        | 28 382,55                          |
| Pozostałe koszty operacyjne (art. 16)  |                                  |                                    |
| Ubezpieczenia (art. 16)  | 22 362,15                        | 22 841,61                          |
| Imprezy integracyjne (art. 16)   |                                  |                                    |
| Wartość sprzedanych środków trwałych (art. 16)   |                                  | 307 346,33                         |
| Pozostałe (art. 16)  | 14 607,75                        |                                    |

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| Dotacja (art. 16)  | 193 050,00          |                     |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:                                   | 87 749,04           | 12 500,00           |
| Niezapłacone wynagrodzenia (art. 16)   | 34 253,29           |                     |
| Rezerwy (art. 16)  | 53 495,75           | 12 500,00           |
| Odpis należności (art. 16)   |                     |                     |
| Odsetki od leasingu niezapłacone (art. 16)   |                     |                     |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:       | -21 973,12          | -22 974,80          |
| Rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu (art. 16)   | -12 500,00          | -15 500,00          |
| Rezerwa urlopową (art. 16)   | -9 473,12           | -7 474,80           |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym:  |                     |                     |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:  | -299 965,20         | -71 308,67          |
| Przychody podlegające opodatkowaniu ujęte w księgach rachunkowych w roku bieżącym (art. 12 ust. 1)             | 5 979,82            | 70 588,70           |
| Faktura zapłacona z góry (art. 12)   | 5 979,82            | 70 588,70           |
| Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów ujęte w księgach rachunkowych w roku bieżącym (art. 15 ust. 4e) | -305 945,02         | -141 897,37         |
| Koszty leasingu operacyjnego (art. 15)   | -266 593,11         | -116 327,42         |
| Amortyzacja środków trwałych w leasingu wykupionych (art. 22a ust. 1)  |                     | -5 403,37           |
| Ulga badawczo-rozwojowa (art. 18d)   |                     | -20 166,80          |
| Pozostałe (art. 15)  | -39 351,91          |                     |
| <b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>  | <b>4 285 884,07</b> | <b>1 640 391,31</b> |
| <b>K. Podatek dochodowy</b>  | <b>814 318,00</b>   | <b>311 674,00</b>   |

**PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

informacje dodatkowe