

WAT S.A.
(dane jednostki)

**SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	91 670 116,25	30 318 838,54
	– od jednostek powiązanych nicobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 112 259,60	1 722 703,75
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	90 557 856,65	28 596 134,79
B	Koszty działalności operacyjnej	87 608 949,46	27 695 172,49
I	Amortyzacja	257 378,11	244 343,01
II	Zużycie materiałów i energii	35 154,49	38 040,83
III	Usługi obce	16 888 040,46	5 695 749,62
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 385,02	10 510,92
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	2 414,78
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 080,98	11 191,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	70 410 910,40	21 692 921,83
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	4 061 166,79	2 623 666,05
D	Pozostałe przychody operacyjne	16 162,01	7 709,73
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	16 162,01	7 709,73
E	Pozostałe koszty operacyjne	81 271,71	28 073,50
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	81 271,71	28 073,50
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	3 996 057,09	2 603 302,28
G	Przychody finansowe	79 329,36	38 060,36
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:	0,00	8 345,21
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	79 329,36	29 715,15
H	Koszty finansowe	60 062,35	7 464,89
I	Odsetki, w tym:	45 576,37	1 583,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	14 485,98	5 881,89

I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	4 015 324,10	2 633 897,75
K	Odpis wartości firmy	3 569,16	2 676,87
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	3 569,16	2 676,87
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	336 000,92	169 912,95
N	Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	4 347 755,86	2 801 133,83
O	Podatek dochodowy	559 848,00	241 562,59
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R	Zyski (straty) mniejszości		
S	Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	3 787 907,86	2 559 571,24

WAT S.A.

(dane jednostki)

**SKONSOLIDOWANY
BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	1 108 214,02	983 160,35	A	Kapitał (fundusz) własny	8 381 394,07	4 593 486,20
I	Wartości niematerialne i prawne	263 421,17	506 579,17	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 426 637,26	79 779,91
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	263 421,17	506 579,17	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	29 445,53	33 014,68	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 854 135,05	1 854 135,05
1	Wartość firmy - jednostki zależne	29 445,53	33 014,68		- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
2	Wartość firmy - jednostki współzależne			V	Różnice kursowe z przeliczenia		
III	Rzeczowe aktywa trwałe	238 782,75	253 002,86	VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	212 713,90	0,00
1	Środki trwałe	238 782,75	253 002,86	VII	Zysk (strata) netto	3 787 907,86	2 559 571,24
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	183 087,32	183 087,32	VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			B	Kapitały mniejszości		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
d)	środki transportu	55 695,43	69 915,54	I	Ujemna wartość - jednostki zależne		
e)	inne środki trwałe			II	Ujemna wartość - jednostki współzależne		
2	Środki trwałe w budowie			D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 671 227,16	4 940 827,04
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	2 004,63	2 004,63
IV	Należności długoterminowe	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 004,63	2 004,63
1	Od jednostek powiązanych			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- długoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
V	Inwestycje długoterminowe	576 564,57	190 563,64	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	576 564,57	190 563,64	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		

	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– inne papiery wartościowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	576 564,57	190 563,64	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje	566 013,88	180 012,95	d)	zobowiązania wekslowe		
	– inne papiery wartościowe			e)	inne		
	– udzielone pożyczki	10 550,69	10 550,69	III	Zobowiązania krótkoterminowe	11 669 222,53	4 938 822,41
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
d)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 669 222,53	4 938 822,41
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki		
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 890 891,88	4 322 158,83
					– do 12 miesięcy	10 890 891,88	4 322 158,83
					– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	15 463 673,46	7 070 419,14	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	217 983,65	17 275,76
I	Zapasy	2 203 907,05	86 526,49	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Materiały			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	560 347,00	598 042,00
2	Półprodukty i produkty w toku			h)	z tytułu wynagrodzeń		
3	Produkty gotowe			i)	inne	0,00	1 345,82
4	Towary	204 850,10	24 572,72	4	Fundusze specjalne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	1 999 056,95	61 953,77	II	Należności krótkoterminowe	3 217 643,16	2 401 503,56
				1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	8 000,00
				IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	8 000,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	0,00	8 000,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe		
b)	inne				– krótkoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	307 500,00	512 542,00				

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	307 500,00	512 542,00			
	– do 12 miesięcy	307 500,00	512 542,00			
	– powyżej 12 miesięcy					
b)	inne					
3	Należności od pozostałych jednostek	2 910 143,16	1 880 961,56			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 268 142,52	253 603,70			
	– do 12 miesięcy	1 268 142,52	253 603,70			
	– powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 642 000,64	243 474,64			
c)	inne	0,00	1 383 883,22			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 015 048,86	4 570 838,09			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 015 048,86	4 570 838,09			
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 015 048,86	4 570 838,09			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 015 048,86	4 570 838,09			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 074,39	11 551,00			
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne	3 480 733,75	1 480 733,75			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	20 052 621,23	9 534 313,24			
				PASYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	20 052 621,23	9 534 313,24

WAT S.A.
(dane jednostki)

SKONSOLIDOWANE
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 593 486,20	2 033 914,96
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	4 593 486,20	2 033 914,96
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00	100 000,00
2.	(uchylony)		
3.	(uchylony)		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	79 779,91	33 333,33
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 346 857,35	46 446,58
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 346 857,35	46 446,58
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	2 346 857,35	46 446,58
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 426 637,26	79 779,91
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 854 135,05	1 854 135,05
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 854 135,05	1 854 135,05
7.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	212 713,90	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	- ..	212 713,90	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	212 713,90	0,00
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	212 713,90	0,00
9.	Wynik netto	3 787 907,86	2 559 571,24
	a) zysk netto	3 787 907,86	2 559 571,24
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 381 394,07	4 593 486,20
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 381 394,07	4 593 486,20

WAT S.A.
(dane jednostki)

**SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**
sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	3 787 907,86	2 559 571,24
II.	Korekty razem	3 751 879,28	1 300 883,42
1.	Zyski (straty) mniejszości		
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-336 000,92	-169 912,95
3.	Amortyzacja	257 378,11	244 343,01
4.	Odpisy wartości firmy	3 569,15	2 676,87
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy		
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	45 576,37	1 194,46
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-8 345,21
9.	Zmiana stanu rezerw	0,00	1 585,59
10.	Zmiana stanu zapasów	-2 117 380,56	51 923,84
11.	Zmiana stanu należności	-816 139,60	-1 009 023,91
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 730 400,12	2 188 556,36
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-15 523,39	-2 114,64
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	7 539 787,14	3 860 454,66
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	300 000,00
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:	0,00	300 000,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	300 000,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	300 000,00
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	50 000,00	110 832,10
II.	Wydatki	0,00	106 792,10
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:	50 000,00	4 040,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	50 000,00	4 040,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-50 000,00	189 167,90
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		

2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	2 045 576,37	904 711,79
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	2 000 000,00	779 998,04
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spląty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	123 519,29
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	45 576,37	1 194,46
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 045 576,37	-904 711,79
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	5 444 210,77	3 144 910,77
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 444 210,77	3 144 910,77
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 570 838,09	1 425 927,32
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	10 015 048,86	4 570 838,09
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 683 521,17	662 901,65

Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR

Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2021 do 31.12.2021
Przychody ze sprzedaży	91 670 116,25	30 318 838,54	19 546 283,77	6 591 911,67
Zysk (strata) ze sprzedaży	4 061 166,79	2 623 666,05	865 938,89	570 436,59
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 996 057,09	2 603 302,28	852 055,93	566 009,11
Zysk (strata) brutto	4 347 755,86	2 801 133,83	927 046,60	609 021,57
Zysk (strata) netto	3 774 204,82	2 559 571,24	804 751,66	556 501,12
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 539 787,14	3 860 454,66	1 607 664,80	839 338,75
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-50 000,00	189 167,90	-10 661,21	41 128,82
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 045 576,37	-904 711,75	-436 166,31	-196 702,12
Przepływy pieniężne netto razem	5 444 210,77	3 144 910,77	1 160 837,28	683 765,44
Aktywa trwałe	1 108 214,02	983 160,35	236 298,01	213 758,39
Aktywa obrotowe	15 463 673,46	7 070 419,14	3 297 228,82	1 537 248,15
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	3 217 643,16	2 401 503,56	686 079,27	522 134,10
Kapitał własny	8 381 394,07	4 593 486,20	1 787 115,73	998 714,22
Kapitał podstawowy	100 000,00	100 000,00	21 322,42	21 741,97
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	11 669 222,53	4 938 822,41	2 488 160,20	1 073 797,11

kurs na ostatni dzień 2020 = 4,6148

kurs na ostatni dzień 2021 = 4,5994

kurs na ostatni dzień 2022 = 4,6899

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych:
Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku stanowi kwotę 100.000, - zł. DMS Holding Sp. z o.o. posiada 533.521 akcji po 0,10 złotych. WAT S.A. posiada 200.000 akcji własnych po 0,1 złotych. Reszta akcji jest w rękach drobnych akcjonariuszy.
2. Wartość firmy lub ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana:

Podmiot	Data nabycia	Cena nabycia	Wartość godziwa aktywów netto	% głosów	Wartość firmy	Okres amortyzacji (m-ce)	Amortyzacja w.f. za rok 2022
Ackerman Sp. z o. o	06.04.2021	5 000,00	-30 691,55	100%	35 691,55	120,00	3 569,16

3. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:
Dane są porównywane.
4. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy:
Nie wystąpiły.
5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty; informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:
Nie wystąpiły.
6. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Wartość początkowa

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021 r.	Przychody	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022 r.
I. Wartości niem. i prawne	1 215 790,00	0,00	0,00	1 215 790,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	254 187,87	0,00	0,00	254 187,87
A/Środki trwałe	254 187,87	0,00	0,00	254 187,87
Grunty własne	183 087,32	0,00	0,00	183 087,32
Prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	71 100,55	0,00	0,00	71 100,55
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
B/Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
C/zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	190 563,64	386 000,93	0,00	576 564,57
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021 r.	Naliczenie za 2022 r.	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022 r.
I. Wartości niem. i prawne	709 210,83	243 158,00	0,00	952 368,83
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 185,01	14 220,11	0,00	15 405,12
A/Środki trwałe	1 185,01	14 220,11	0,00	15 405,12
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	1 185,01	14 220,11	0,00	15 405,12
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00

7. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:
Nie wystąpiły.
8. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania:
Nie wystąpiły.
9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostki powiązane:
Spółki nie posiadają gruntów użytkowanych wieczystie.
10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:
Nie wystąpiły.
11. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają:
Nie wystąpiły.
12. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:
W roku 2022 stan rezerwy na odroczony podatek dochodowy nie zmienił się.
13. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:
Nie wystąpiły.
14. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty:
Na koniec 2022 r. nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.
15. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:
Nie wystąpiły.
16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku tych jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:
Nie wystąpiły.

17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty polis ubezpieczeniowych dotyczące roku 2023 w kwocie 6.370,00 zł, koszty związane z GPW dotyczące roku 2023 w kwocie 18.306,00 oraz VAT do odliczenia w miesiącach następnych w kwocie 2.398,39 zł
18. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:
Nie dotyczy.
19. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
 - tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.
- Nie wystąpiły.*

2.

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie wystąpiły.

3.

20. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług:

Struktura rzeczowa przychodów:

Rodzaj przychodu	Wartość przychodu (w zł)	Struktura %
- sprzedaż produktów i usług	1 112 259,60	1,21
- sprzedaż towarów	90 557 856,65	98,68
- pozostałe przychody	95 491,37	0,11
Razem przychody z działalności gospodarczej	91 765 607,62	100,00

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży :

Kraj – 88,90%
 UE – 10,68%
 Export – 0,42%

21. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:
Nie wystąpiły.
22. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
Nie wystąpiły.
23. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:
Nie wystąpiły.
24. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:
Nie dotyczy.
25. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym - o kosztach rodzajowych:
Nie dotyczy.
26. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:
Nie dotyczy.
27. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:
Nie wystąpiły.
28. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe i na ochronę środowiska:
W okresie sprawozdawczym nie poniesiono nakładów na nabycie niefinansowych aktywów trwałych i ochronę środowiska.
Nie planuje się w 2023 roku ponosić nakładów na niefinansowe aktywa trwałe ani na ochronę środowiska.
29. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
Nie wystąpiły.

4.

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

Nie dotyczy.

5.

Informacje dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej.

Nie dotyczy.

6.

30. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, jak również wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane:

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

31. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią - uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych – wyjaśnienie ich przyczyny:

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni 2021	Rok bieżący 2022	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pien. na koniec okresu o ogr. możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 570 838,09	10 015 048,86	+5 444 210,77	1 683 521,17
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	4 570 838,09	10 015 048,86	+5 444 210,77	1 683 521,17

32. Informacje o:

a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej:

Nie wystąpiły takie umowy.

b) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania

międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. UE L 243 z 11.09.2002, str. 1; Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 13, t. 29, str. 609, z późn. zm.), wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Nie wystąpiły takie transakcje.

c) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną:

W okresie sprawozdawczym nie było osób zatrudnionych na podstawie umów o pracę.

d) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

f) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej,
- inne usługi poświadczające,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi,

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wynosi 8.000 zł netto.

g) nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są współnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową:

Nie dotyczy.

33. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Nie dotyczy.

7.

Pozostałe informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych.

Nie występują.