

BILANS

na dzień: 31.12.2023 r.

A	AKTYWA	na dzień	
		2023-12-31	2022-12-31
A	AKTYWA TRWAŁE	3 743 994,89	16 567 988,58
I	Wartości niematerialne i prawne	50 133,82	16 463 154,16
1	Koszty zakończenia prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		16 434 584,11
3	Inne wartości niematerialne i prawne	50 133,82	28 570,05
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	905 769,11	68 034,42
1	Środki trwałe	905 769,11	68 034,42
a	<i>grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>		
b	<i>budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	104 644,30	48 956,83
c	<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	102 169,51	4 573,08
d	<i>środki transportu</i>	324 795,62	
e	<i>inne środki trwałe</i>	374 159,68	14 504,51
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	200 748,39	36 800,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek	200 748,39	36 800,00
IV	Inwestycje długoterminowe	4 950,50	-
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	4 950,50	
a	<i>w jednostkach powiązanych</i>	-	-
	-udziały lub akcje		
	-inne papiery wartościowe		
	-udzielone pożyczki		
	-inne długoterminowe aktywa finansowe		
b	<i>w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	-	-
	-udziały lub akcje		
	-inne papiery wartościowe		
	-udzielone pożyczki		
	-inne długoterminowe aktywa finansowe		
c	<i>w pozostałych jednostkach</i>	4 950,50	-
	-udziały lub akcje	4 950,50	
	-inne papiery wartościowe		
	-udzielone pożyczki		
	-inne długoterminowe aktywa finansowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 582 393,07	-
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 582 055,55	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	337,52	
B	AKTYWA OBROTOWE	13 952 414,46	25 510 193,10
I	Zapasy	4 285 771,81	9 839 425,49
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku	4 285 211,81	9 839 425,49
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy	560,00	
II	Należności krótkoterminowe	4 428 489,00	9 576 442,92
1	Należności od jednostek powiązanych	-	-
a	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	-	-
	-do 12 miesięcy		
	-powyżej 12 miesięcy		
b	<i>inne</i>		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>		
	-do 12 miesięcy		
	-powyżej 12 miesięcy		
b	<i>inne</i>		
3	Należności od pozostałych jednostek	4 428 489,00	9 576 442,92
a	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	3 766 380,92	9 080 798,16
	-do 12 miesięcy	1 866 380,92	9 080 798,16
	-powyżej 12 miesięcy	1 900 000,00	
b	<i>z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>	660 866,42	495 644,76
c	<i>inne</i>	1 241,66	
d	<i>dochodzone na drodze sądowej</i>		
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 081 345,65	5 983 303,03
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 081 345,65	5 983 303,03
a	<i>w jednostkach powiązanych</i>		
	-udziały lub akcje		
	-inne papiery wartościowe		
	-udzielone pożyczki		
	-inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b	<i>w pozostałych jednostkach</i>	2 007 315,07	-
	-udziały lub akcje		
	-inne papiery wartościowe		
	-udzielone pożyczki		
	-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 007 315,07	
c	<i>środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	3 074 030,58	5 983 303,03
	-środki pieniężne w kasie i na rachunku	866 619,29	5 983 303,03
	-inne środki pieniężne	2 207 411,29	
	-inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	156 808,00	111 021,66
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	RAZEM AKTYWA	17 696 409,35	42 078 181,68

BILANS

na dzień: 31.12.2023 r.

PASYWA		na dzień	
		2023-12-31	2022-12-31
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 237 230,84	20 497 090,87
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 651 644,00	5 351 644,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	29 672 197,61	31 455 132,93
III	- 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		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 14 526 750,74	- 14 526 750,74
VI	Zysk (strata) netto	- 12 559 860,03	- 1 782 935,32
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 459 178,51	21 581 090,81
I	Rezerwy na zobowiązania	236 151,53	97 175,75
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	52 771,63	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	151 612,90	4 367,00
	- długoterminowe	8 104,00	4 367,00
	- krótkoterminowe	143 508,90	
3	Pozostałe rezerwy	31 767,00	92 808,75
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	31 767,00	92 808,75
II	Zobowiązania długoterminowe	250 452,20	-
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	250 452,20	-
a	kredyty i pożyczki		
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe	250 452,20	
d	zobowiązania wekslowe		
e	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 164 537,98	4 152 206,06
1	Wobec jednostek powiązanych		
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	-do 12 miesięcy		
	-powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
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	Wobec pozostałych jednostek	3 164 537,98	4 152 206,06
a	kredyty i pożyczki	1 953 447,82	2 461 582,18
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe	25 313,79	
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	382 152,17	224 975,03
	-do 12 miesięcy	382 152,17	224 975,03
	-powyżej 12 miesięcy		
e	zaliczki otrzymane na dostawy		
f	zobowiązania wekslowe		
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	415 821,77	1 111 223,30
h	z tytułu wynagrodzeń	378 390,14	353 053,59
i	inne	9 412,29	1 371,96
4	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 808 036,80	17 331 709,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 808 036,80	17 331 709,00
	- długoterminowe		17 306 209,00
	- krótkoterminowe	5 808 036,80	25 500,00
	RAZEM PASYWA	17 696 409,35	42 078 181,68

One More Level spółka akcyjna
Al. Gen. Tadeusza Bora-Komorowskiego 25D, piętro 13
31-476 Kraków

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
(wariant kalkulacyjny)

	Wyszczególnienie	za okres	
		01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	22 793 453,40	7 124 852,44
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 793 453,40	7 124 852,44
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	15 550 969,18	147 360,84
	- jednostkom powiązanym		
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15 550 969,18	147 360,84
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	7 242 484,22	6 977 491,60
D.	Koszty sprzedaży	1 350 285,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	3 827 850,91	1 987 038,38
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	2 064 348,31	4 990 453,22
G.	Pozostałe przychody operacyjne	6 687,25	869 727,24
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	6 687,25	869 727,24
H.	Pozostałe koszty operacyjne	16 489 848,45	6 684 417,80
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	44 061,17	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 956 389,35	
III.	Inne koszty operacyjne	5 489 397,93	6 684 417,80
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-14 418 812,89	-824 237,34
J.	Przychody finansowe	112 767,20	374 154,06
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:	107 816,70	330 044,38
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	4 950,50	44 109,68
K.	Koszty finansowe	693 396,26	529 989,04
I.	Odsetki, w tym:	98 989,84	529 988,52
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	594 406,42	0,52
L.	Zysk (strata) brutto (L +/- M)	-14 999 441,95	-980 072,32
M.	Podatek dochodowy	-2 439 581,92	802 863,00
N.	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	-12 559 860,03	-1 782 935,32

One More Level spółka akcyjna
Al. Gen. Tadeusza Bora-Komorowskiego 25D, piętro 13
31-476 Kraków

Zestawienie zmian w kapitałach
za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		za okres	
		01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	20 497 090,87	22 655 124,19
	- korekty błędów podstawowych	0,00	-375 098,00
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	20 497 090,87	22 280 026,19
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	5 351 644,00	5 351 644,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	300 000,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	300 000,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	300 000,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 651 644,00	5 351 644,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	31 455 132,93	31 455 132,93
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	-1 782 935,32	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą minimalną wartość)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	1 782 935,32	0,00
	- pokrycia straty	1 782 935,32	0,00
2.2	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	29 672 197,61	31 455 132,93
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- rejestracji podwyższenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-16 309 686,06	-14 151 652,74
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	3 412 521,89
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	3 412 521,89
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	3 412 521,89
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	3 412 521,89
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	16 309 686,06	17 564 174,63
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	375 098,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	16 309 686,06	17 939 272,63
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	1 782 935,32	3 412 521,89
	- pokrycia straty z lat ubiegłych	1 782 935,32	3 412 521,89
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	14 526 750,74	14 526 750,74
5.7	Zysk (strata) netto z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 526 750,74	-14 526 750,74
6.	Wynik netto	-12 559 860,03	-1 782 935,32
a	zysk netto	0,00	0,00
b	strata netto	12 559 860,03	1 782 935,32
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	8 237 230,84	20 497 090,87
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 237 230,84	20 497 090,87

One More Level spółka akcyjna

Al. Gen. Tadeusza Bora-Komorowskiego 25D, piętro 13
31-476 Kraków

Rachunek przepływów pieniężnych

za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

Rachunek przepływów pieniężnych		za okres	
		01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	-12 559 860,03	-1 782 935,32
II	Korekty razem	12 666 654,61	6 806 806,80
1	Amortyzacja	5 635 388,32	5 556 990,44
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-38 279,71	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	54 110,11	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	11 000 450,52	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	138 975,78	-200,53
6	Zmiana stanu zapasów	5 553 653,68	-7 892 079,26
7	Zmiana stanu należności	4 984 005,53	-2 595 271,63
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-504 847,51	680 267,88
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-14 151 851,61	11 432 197,90
10	Inne korekty	-4 950,50	-375 098,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej I +/- II)	106 794,58	5 023 871,48
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	2 724 992,58	33 244,65
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	724 992,58	33 244,65
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	2 000 000,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	2 000 000,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	2 000 000,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-2 724 992,58	-33 244,65
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	316 287,86	632 862,12
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	300 000,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	16 287,86	632 862,12
3	Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	645 642,02	3 208 162,71
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	494 955,08	3 007 200,80
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	59 794,62	0,00
8	Odsetki	90 892,32	200 961,91
9	Inne wydatki	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-329 354,16	-2 575 300,59
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-2 947 552,16	2 415 326,24
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 909 272,45	2 415 326,24
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	38 279,71	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	5 983 303,03	3 567 976,79
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	3 035 750,87	5 983 303,03
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

One More Level spółka akcyjna

Al. Gen. Tadeusza Bora-Komorowskiego 25D, piętro 13

31-476 Kraków

NIP: 9671342264

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**ZA ROK OBROTOWY 01.01.2023 – 31.12.2023**

NAZWA NOTY	NR NOTY	CZY DOTYCZY
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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.	Nota 1.1	TAK
Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.	Nota 1.2	TAK
Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.	Nota 1.3	TAK
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.	Nota 1.4	NIE
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.	Nota 1.5	NIE
Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.	Nota 1.6	TAK
Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, stanie na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.	Nota 1.7	TAK
Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.	Nota 1.8	TAK
Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.	Nota 1.9	NIE
Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.	Nota 1.10	TAK
Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.	Nota 1.11	TAK
Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: a) do 1 roku; b) powyżej 1 roku do 3 lat; c) powyżej 3 do 5 lat; d) powyżej 5 lat.	Nota 1.12	TAK
Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.	Nota 1.13	NIE
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.	Nota 1.14	TAK
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.	Nota 1.15	TAK
Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.	Nota 1.16	NIE
W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej: a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku, b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym, c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.	Nota 1.17	NIE
Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek.	Nota 1.17a	NIE
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896), b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639).	Nota 1.18	TAK
Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.	Nota 1.19	NIE
Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.	Nota 2.1	TAK

W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: a) amortyzacji, b) zużycia materiałów i energii, c) usług obcych, d) podatków i opłat, e) wynagrodzeń, f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych, g) pozostałych kosztów rodzajowych.	Nota 2.2	TAK
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.	Nota 2.3	NIE
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.	Nota 2.4	NIE
Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.	Nota 2.5	NIE
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.	Nota 2.6	TAK
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.	Nota 2.7	NIE
Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.	Nota 2.8	NIE
Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.	Nota 2.9	NIE
Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.	Nota 2.10	NIE
Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.	Nota 2.11	NIE
Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.	Nota 2.12	NIE
Dla pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.	Nota 3	TAK
Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazywanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.	Nota 4	TAK
Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.	Nota 5.1	NIE
Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, 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, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.	Nota 5.2	NIE
Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.	Nota 5.3	TAK
Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy 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.	Nota 5.4	TAK
Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, 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.	Nota 5.5	NIE
Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, b) inne usługi atestacyjne, c) usługi doradztwa podatkowego, d) pozostałe usługi.	Nota 5.6	TAK
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.	Nota 6.1	NIE
Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.	Nota 6.2	NIE
Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.	Nota 6.3	TAK

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.	Nota 6.4	NIE
Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym: a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia, b) procentowym udziale, c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych, e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych, f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych, g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.	Nota 7.1	NIE
Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.	Nota 7.2	NIE
Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.	Nota 7.3	TAK
Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o: a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji, b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji, c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak: – przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe, – wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, – wartość aktywów, – przeciętne roczne zatrudnienie, d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.	Nota 7.4	NIE
Informacje o: a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne, b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.	Nota 7.5	NIE
Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.	Nota 7.6	NIE
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia: a) firma i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, b) liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, c) cena przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji.	Nota 8.1	NIE
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów: a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, b) liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.	Nota 8.2	NIE
W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.	Nota 9	NIE
Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.	Nota 10	NIE

Dodatkowe informacje i objaśnienia zawierają 22 wypełnione noty.

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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Stan środków trwałych	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	83 926,00	211 109,10	0,00	18 516,39	313 551,49
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	108 550,37	159 879,90	335 995,46	389 643,46	994 069,19
– nabycie	0,00	0,00	108 550,37	159 879,90	335 995,46	389 643,46	994 069,19
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	83 926,00	0,00	0,00	0,00	83 926,00
– likwidacja	0,00	0,00	83 926,00	0,00	0,00	0,00	83 926,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	108 550,37	370 989,00	335 995,46	408 159,85	1 223 694,68
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	34 969,17	206 227,41	0,00	4 320,49	245 517,07
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	8 801,73	62 592,08	11 199,84	29 679,68	112 273,33
– umorzenie za bieżący okres	0,00	0,00	8 801,73	62 592,08	11 199,84	29 679,68	112 273,33
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	39 864,83	0,00	0,00	0,00	39 864,83
– likwidacja	0,00	0,00	39 864,83	0,00	0,00	0,00	39 864,83
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	3 906,07	268 819,49	11 199,84	34 000,17	317 925,57
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	48 956,83	4 881,69	0,00	14 195,90	68 034,42
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	104 644,30	102 169,51	324 795,62	374 159,68	905 769,11
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	3,60	72,46	3,33	8,33	25,98

Komentarz:

Niezgodność stanów początkowych wynika ze zmiany kwalifikacji środków trwałych do poszczególnych kategorii.

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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Stan wartości niematerialnych i prawnych	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	35 958 509,88	0,00	62 334,66	0,00	36 020 844,54
Zwiększenia, w tym:	15 372 944,23	0,00	0,00	63 234,00	3 250,00	15 439 428,23
– nabycie	0,00	0,00	0,00	63 234,00	3 250,00	66 484,00
– wykonanie	15 372 944,23	0,00	0,00	0,00	0,00	15 372 944,23
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	15 372 944,23	0,00	0,00	0,00	0,00	15 372 944,23
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	15 372 944,23	0,00	0,00	0,00	0,00	15 372 944,23
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	35 958 509,88	0,00	125 568,66	3 250,00	36 087 328,54
Umorzenie na początek okresu	0,00	19 523 925,77	0,00	33 764,61	0,00	19 557 690,38
Zwiększenia, w tym:	0,00	16 434 584,11	0,00	44 378,55	541,68	16 479 504,34
– umorzenie za bieżący okres	0,00	5 478 194,76	0,00	44 378,55	541,68	5 523 114,99
– odpis aktualizujący	0,00	10 956 389,35	0,00	0,00	0,00	10 956 389,35
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	35 958 509,88	0,00	78 143,16	541,68	36 037 194,72
Wartość netto na początek okresu	0,00	16 434 584,11	0,00	28 570,05	0,00	16 463 154,16
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	47 425,50	2 708,32	50 133,82

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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Stan inwestycji długoterminowych	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:					Razem
			Suma długoterminowych aktywów finansowych	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	4 950,50	4 950,50	0,00	0,00	0,00	4 950,50
– nabycie	0,00	0,00	4 950,50	4 950,50	0,00	0,00	0,00	4 950,50
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	4 950,50	4 950,50	0,00	0,00	0,00	4 950,50
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00						
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00						
– umorzenie za bieżący okres	0,00	0,00						
– inne	0,00	0,00						
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00						
– sprzedaż	0,00	0,00						
– inne	0,00	0,00						
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00						
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00						
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00						

Nota 1.2

01.01.2023 – 31.12.2023

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Składnik długoterminowych aktywów niefinansowych	Wartość początkowa netto	Odpis aktualizujący na początek okresu	Zmiana odpisu aktualizującego w ciągu roku	Odpis aktualizujący na koniec okresu	Wartość netto
– wartość firmy	10 956 389,35	0,00	10 956 389,35	10 956 389,35	0,00

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Wyszczególnienie	Kwota
Koszty zakończonych prac rozwojowych	15 372 944,23
Wartość firmy	35 958 509,88

Wyjaśnienie okresu ich odpisywania:
<p>W wyniku prowadzonych przez spółkę prac rozwojowych, w 2023 przyjęto do WNiP projekt Ghostrunner 2. Koszt prac wyniósł 15.372.944,23 zł. Nie dokonywano odpisów amortyzacyjnych ze względu na jego sprzedaż.</p> <p>W 2023 dokonano odpisu aktualizującego wartość firmy w kwocie 10.956.389,35 zł w wyniku przeprowadzonego testu na utratę wartości.</p>

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Rodzaj papieru wartościowego lub prawa	Łączna liczba	Wartość nominalna	Wartość wykazana w bilansie na koniec okresu	Prawo, jakie przysługują
Długoterminowe: – akcje Ironbird Creations SA - seria A	49 505	4 950,50	4 950,50	do głosu, do dywidendy

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, stanie na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Grupa należności	Należności brutto na koniec roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość należności				Stan na koniec roku obrotowego	Należności netto na koniec roku obrotowego
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie		
1. Należności długoterminowe	200 748,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 748,39
2. Należności krótkoterminowe, w tym:	4 428 489,00	299 569,22	0,00	0,00	299 569,22	0,00	4 428 489,00
– z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy	1 866 380,92	299 569,22	0,00	0,00	299 569,22	0,00	1 866 380,92
– z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty pow. 12 m-cy	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00
– z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych tyt. publicznoprawnych	660 866,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660 866,42
– inne	1 241,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 241,66
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	4 629 237,39	299 569,22	0,00	0,00	299 569,22	0,00	4 629 237,39

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Stan na koniec roku obrotowego				
Wspólnik (imię i nazwisko / nazwa podmiotu)	Liczba udziałów (akcji)		Wartość nominalna posiadanych udziałów (akcji)	Udział w kapitale podstawowym spółki (%)
	zwykłych	uprzywilejowanych		
Michał Sokolski	6 824 180	0	682 418,00	12,07
Krzysztof Jakubowski	6 824 180	0	682 418,00	12,07
January Ciszewski (wraz z Zielona sp. z o.o.)	4 431 432	0	443 143,20	7,84
Radosław Ratusznik	2 980 000	0	298 000,00	5,27
Pozostali akcjonariusze	35 456 648	0	3 545 664,80	62,74
Razem:	56 516 440	0	5 651 644,00	100,00

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

Wyszczególnienie	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
STRATA NETTO ZA ROK OBROTOWY	-12 559 860,03	-1 782 935,32
Proponowane źródła pokrycia:		
– pokrycie z kapitału zapasowego	-12 559 860,03	-1 782 935,32
– pokrycie z kapitału rezerwowego		
– obniżenie kapitału podstawowego		
– dopłaty wspólników spółki		
– dodatkowa emisja udziałów (akcji) po cenach wyższych od nominalnych		
– pokrycie zyskami lat ubiegłych		
– pokrycie zyskami lat przyszłych		
– inne		

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerwy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	52 771,63	0,00	0,00	52 771,63
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	4 367,00	151 612,90	0,00	4 367,00	151 612,90
a) długoterminowa	4 367,00	8 104,00	0,00	4 367,00	8 104,00
– na odprawy emerytalne	2 910,00	5 969,00	0,00	4 367,00	4 512,00
– na odprawy rentowe	1 457,00	2 135,00	0,00	0,00	3 592,00
b) krótkoterminowa	0,00	143 508,90	0,00	0,00	143 508,90
– na odprawy rentowe	0,00	540,00	0,00	0,00	540,00
– na urlopy	0,00	142 968,90	0,00	0,00	142 968,90
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	92 808,75	31 767,00	0,00	92 808,75	31 767,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa, w tym:	92 808,75	31 767,00	0,00	92 808,75	31 767,00
– na urlopy	92 808,75	0,00	0,00	92 808,75	0,00
– na sporządzenie sprawozdania	0,00	8 767,00	0,00	0,00	8 767,00
– na badanie sprawozdania	0,00	23 000,00	0,00	0,00	23 000,00
Razem:	97 175,75	236 151,53	0,00	97 175,75	236 151,53

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku; b) powyżej 1 roku do 3 lat; c) powyżej 3 do 5 lat; d) powyżej 5 lat.

Zobowiązania	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Razem
		Suma zobowiązań wobec jednostek pozostałych	z tytułu kredytów i pożyczek	z tytułu emisji papierów wartościowych	inne zobowiązania finansowe	inne	
o okresie spłaty:							
a) do 1 roku							
– początek okresu	0,00	4 152 206,06	2 461 582,18	0,00	0,00	1 690 623,88	4 152 206,06
– koniec okresu	0,00	3 164 537,98	1 953 447,82	0,00	25 313,79	1 185 776,37	3 164 537,98
b) powyżej 1 roku do 3 lat							
– początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– koniec okresu	0,00	56 438,01	0,00	0,00	56 438,01	0,00	56 438,01
c) powyżej 3 do 5 lat							
– początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– koniec okresu	0,00	194 014,19	0,00	0,00	194 014,19	0,00	194 014,19
d) powyżej 5 lat							
– początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:							
początek okresu	0,00	4 152 206,06	2 461 582,18	0,00	0,00	1 690 623,88	4 152 206,06
koniec okresu	0,00	3 414 990,18	1 953 447,82	0,00	275 765,99	1 185 776,37	3 414 990,18

Komentarz:

W zobowiązaniach z tytułu kredytów i pożyczek wobec pozostałych jednostek prezentowane są zobowiązania w ramach limitu na kartach oraz pożyczka od akcjonariusza.

W zobowiązaniach innych finansowych zostało zaprezentowane zobowiązanie z tyt. leasingu samochodów.

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.

Rozliczenia międzyokresowe	Wartość
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 582 055,55
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	337,52
– certyfikaty kwalifikowane	337,52
Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	2 582 393,07
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
– abonamenty, dostęp do baz danych, programy	50 021,55
– koszty 2024 zafakturowane w 2023	3 492,70
– certyfikaty kwalifikowane	1 685,31
– ubezpieczenia	101 116,23
– domeny internetowe, serwery, hosting	492,21
Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	156 808,00
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	
1. Ujemna wartość firmy	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	5 808 036,80
a) długoterminowe, w tym:	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	5 808 036,80
– przedpłaty	5 808 036,80
Razem rozliczenia międzyokresowe (pasywa):	5 808 036,80

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.

Składnik pasywów	Kwota	Powiązanie
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania II. Zobowiązania długoterminowe 3. Wobec pozostałych jednostek c) inne zobowiązania finansowe	25 313,79	zobowiązania z tyt. umowy leasingu
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania III. Zobowiązania krótkoterminowe 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek c) inne zobowiązania finansowe	250 452,20	

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639).

Lp.	Nazwa Banku / Spółdzielczej Kasy Oszczędnościowo-Kredytowej	Kwota
1.	mBank S.A.	0,00
2.	ING Bank Śląski S.A.	0,00
3.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	0,00
Razem środki pieniężne na rachunkach VAT:		0,00

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Przychody netto ze sprzedaży	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
1. Sprzedaż usług	0,00	0,00
2. Sprzedaż produktów	22 793 453,40	7 124 852,44
3. Sprzedaż towarów	0,00	0,00
4. Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
Razem:	22 793 453,40	7 124 852,44
w tym:		
Sprzedaż na rzecz odbiorców krajowych	0,00	2 044 870,80
Sprzedaż na rzecz odbiorców z krajów UE	22 793 453,40	5 079 981,64
Sprzedaż na rzecz odbiorców z krajów poza UE	0,00	0,00

W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych.

	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
A. Koszty według rodzajów:		
1. Amortyzacja	157 193,56	77 360,38
2. Zużycie materiałów i energii	146 063,88	187 036,94
3. Usługi obce	6 596 263,85	4 097 759,78
4. Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy	90 396,00	72 831,97
5. Wynagrodzenia	6 602 564,50	4 778 170,14
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: – emerytalne	1 358 945,67 491 488,69	765 932,70 497 856,26
7. Pozostałe koszty rodzajowe	223 463,95	47 386,57
Razem:	15 174 891,41	10 026 478,48
B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-		
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych		
2. Odpisania zaniechanej produkcji		
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego		
4. Inne		
Razem:	0,00	0,00
C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-		
1. Produkty gotowe		
2. Półprodukty i produkty w toku	-5 554 213,68	7 892 079,26
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów		
Razem:	-5 554 213,68	7 892 079,26
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)		
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15 550 969,18	147 360,84
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby		
– koszty sprzedaży	1 350 285,00	
– koszty ogólnego zarządu	3 827 850,91	1 987 038,38
Razem:	20 729 105,09	2 134 399,22

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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna (dla pozycji pow. 20 000 zł)	Rok bieżący
		Razem
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		-14 999 441,95
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		20,82
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		168 670,13
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	145 220,34
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	23 449,79
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		16 589 700,76
odpisów aktualizujących	art. 16 ust. 1 pkt 26a	10 956 389,35
umorzenie wartości firmy	art. 16c pkt 4	5 478 194,76
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	37 437,00
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	65 602,00
ubezpieczenia OC członków Zarządu i Rady Nadzorczej	art. 15 ust. 1	26 650,54
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	11 185,34
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		14 241,77
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		343 040,72
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	113 154,80
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	44 896,19
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	183 379,90
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	1 609,83
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		282 375,19
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	64 809,56
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	39 586,05
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	29 467,15
opłaty leasingowe dot. środków trwałych amortyzowanych bilansowo	art. 16a	26 728,99
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	24 607,69
wykorzystane lub rozwiązane rezerwy związane w latach poprzednich	art. 15 ust. 4e	97 175,75
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-1 010 117,59
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane	art. 18d ust. 1	-1 010 117,59
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		472 116,00
K. Podatek dochodowy		89 702,00

Podatek dochodowy łączny, wykazany w rachunku wyników

Podatek dochodowy bieżący:	89 702,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	2 582 055,55
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	52 771,63
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	-2 439 581,92

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

Średni kurs NBP obowiązujący na dzień bilansowy (31.12.2023 roku):

Kod waluty	Kurs średni
1 USD	3,9350
1 EUR	4,3480
1 GBP	4,9997

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazywanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	-7 315,07	
Odsetki od udzielony pożyczek	57 801,68	
Odsetki od kredytów		
Otrzymane i zarachowane dywidendy		
Zapłacone i zarachowane dywidendy		
Pozostałe odsetki	3 623,50	
Razem odsetki:	54 110,11	0,00
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	52 771,63	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	151 612,90	4 367,00
Pozostałe rezerwy	31 767,00	92 808,75
Razem:	236 151,53	97 175,75
Zmiana stanu	138 975,78	-200,53
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
Ogółem zapasy	4 285 771,81	9 839 425,49
Koszty zakupu		
Aktualizacja wyceny zapasów		
Razem:	4 285 771,81	9 839 425,49
Zmiana stanu	5 553 653,68	-7 892 079,26
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
Należności długoterminowe	200 748,39	36 800,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych		
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	4 428 489,00	9 576 442,92
Razem należności:	4 629 237,39	9 613 242,92
Inne należności dotyczące zbycia aktywów finansowych		
Należności dotyczące zbycia aktywów finansowych		
Razem należności netto	4 629 237,39	9 613 242,92
Zmiana stanu należności	4 984 005,53	-2 595 271,63
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych		
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	3 164 537,98	4 152 206,06
Fundusze specjalne		
Razem zobowiązania, w tym:	3 164 537,98	4 152 206,06
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych		
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne		
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej		
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej:	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych		
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli		
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku		
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych		
Inne zobowiązania finansowe		
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	25 313,79	
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1 953 447,82	2 461 582,18
Razem zobowiązania z działalności finansowej:	1 978 761,61	2 461 582,18
Zobowiązania z działalności operacyjnej	1 185 776,37	1 690 623,88
Zmiana stanu zobowiązań	-504 847,51	680 267,88
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 582 393,07	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	156 808,00	111 021,66
Razem:	2 739 201,07	111 021,66
1. Zmiana stanu	-2 628 179,41	-91 093,30
Ujemna wartość firmy		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		17 306 209,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 808 036,80	25 500,00
Razem	5 808 036,80	17 331 709,00
2. Zmiana stanu	-11 523 672,20	11 523 291,20
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2):	-14 151 851,61	11 432 197,90
Pozycja A. II. 10. Inne korekty	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)		
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)		
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)		
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)		
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego		
Korekta wyniku lat ubiegłych		-375 098,00
Korekta prezentacji naliczonych odsetek od lokat krótkoterminowych		
Inne korekty	-4 950,50	
Razem:	-4 950,50	-375 098,00
Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
Środki pieniężne w kasie	74,36	1 172,38
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	866 544,93	5 982 130,65
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	2 207 411,29	
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym		
- czeki		
- weksle		
- inne		
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych:	3 074 030,58	5 983 303,03
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-2 909 272,45	2 415 326,24
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-38 279,71	
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	38 279,71	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Nota 5.3

01.01.2023 – 31.12.2023

Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	33,00	33,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	33,00	33,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)		
– uczniowie		
– osoby wykonujące pracę nakładczą		
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych		

Nota 5.4

01.01.2023 – 31.12.2023

Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy 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.

Wyszczególnienie	01.01.2023 – 31.12.2023
Wynagrodzenie Zarządu	848 731,82

Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Wyszczególnienie	01.01.2023 – 31.12.2023
Wynagrodzenie netto za ustawowe badanie sprawozdania finansowego	23 000,00
Razem wynagrodzenie netto firmy audytorskiej:	23 000,00

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Od roku 2023 roku nastąpiła zmiana sposobu sporządzania rachunku zysków i strat z wariantu porównawczego na wariant kalkulacyjny.

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nazwa i siedziba spółki	Zaangażowanie w kapitale (% w ogólnej liczbie głosów)	Kapitał własny	Zysk/Strata netto
Ironbird Creations S.A. os. Bohaterów Września 82 31-621 Kraków	4,00%	7 514 278	-902 422

Komentarz:

Zaprezentowane dane pochodzą z 2022 roku ze względu na brak aktualnych.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Metoda wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności. Wynik finansowy Jednostki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w okresie ekonomicznej użyteczności przy zastosowaniu metody liniowej. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł netto obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł netto podlegają amortyzacji wg stawek: Grupa KŚT 1 - Inwestycja w obcym środku trwałym - 10% Grupa KŚT 4 - Zestawy komputerowe - 30%; Z uwagi na szybki na szybki postęp techniczny podstawową stawkę 30% podwyższono przy zastosowaniu współczynnika 2.0. Grupa KŚT 7 - Środki transportu - 20% Grupa KŚT 8 - Narzędzia, przyrządy, sprawdziany - 20% Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie to wydatki poniesione na budowę środków trwałych. Zapasy Wytworzone przez jednostkę filmy, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne. Wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. Jeżeli cena nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części jest niższa od wartości godziwej przejętych aktywów netto, to różnica stanowi ujemną wartość firmy. Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności. Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności, który wynosi 8 lat. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych. Decyzję co do okresu ekonomicznej użyteczności danej wartości firmy pisemnie podejmuje Zarząd Spółki podając uzasadnienie przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności. Corocznie na dzień bilansowy Spółka przeprowadza testy na utratę wartości przez wartość firmy. W przypadku gdy test ten wykaże wartość niższą niż wartość netto wykazana w księgach rachunkowych, Spółka dokonuje odpisu aktualizującego wartość wartości firmy. Odpis ten obciąża pozostałe koszty operacyjne.

Ustalenia wyniku finansowego

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

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych Jednostka sporządza metodą pośrednią.