



Substantive partners:

[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: No file chosen

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2020-01-01](#)

The end date of the period for which the report was drawn up: [2020-12-31](#)

The date of preparing the financial statement: [2021-06-28](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)

Schema version: [1-2](#)

valueOf_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)

FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [Avenga IT Professionals Sp. z o.o.](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [dolnośląskie](#)

County: [Wrocław](#)

Municipality: [Wrocław](#)

City: [Wrocław](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [dolnośląskie](#)

County: [Wrocław](#)

Municipality: [Wrocław](#)

Street: [Gwiaździsta](#)

Building number: [66](#)

City: [Wrocław](#)

Postal code: [53-413](#)

Post office: [Wrocław](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[5829Z](#)

[6202Z](#)[6203Z](#)[6209Z](#)[6311Z](#)[7810Z](#)[7830Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [8992509595](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000210937](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2020-01-01](#)

Date To: [2020-12-31](#)

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data : [False](#)

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: [True](#)

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: [True](#)

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation)),:

Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych: Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe 10-50% Oprogramowanie 10-50% Inne 10 50% Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Środki trwałe amortyzowane są metodą. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące: Budynki 2,5% Urządzenia techniczne i maszyny 30% Środki transportu 20% Inne środki trwałe 30% Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Inwestycje Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści. Trwała utrata wartości aktywów Na każdy dzień bilansowy ocenia się, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanej przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat. Leasing finansowy Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których

h następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. Przedmiot leasingu jest początkowo ujmowany według niższej z dwóch wartości: wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Rozliczenia międzyokresowe Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres

sprawozdawczy. Przykładem rozliczeń międzyokresowych jest np. prenumerata, ubezpieczenia, opłaty licencyjne. Przykładem biernych rozliczeń międzyokresowych jest np. rezerwa na koszty, które nie zostały jeszcze zafakturowane przez kontrahenta, a dotyczą obecnego okresu. Rezerwy na zobowiązania Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzone są przykładowo na poniższe tytuły: - przyszłe świadczenia pracownicze - ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy, - przyszłe wynagrodzenia pracownicze z tytułu premii uznaniowych, - skutki toczących się postępowań sądowych, - przyszłe zobowiązania z tyt. bonusu od obrotu dla kontrahentów. Podatek dochodowy Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bil

ansowy. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym. Różnice kursowe Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł): Bilans 31.12.2020 31.12.2019 EUR 4,6148 4,2585 USD 3,7584 3,7977 Instrumenty finansowe Klasyfikacja instrumentów finansowych Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe. Aktywa finansowe dzieli się na: • aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, • pożyczki udzielone i należności własne, • aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, • aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Zobowiązania finansowe dzieli się na: • zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, • pozostałe zobowiązania finansowe. Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych. Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza

się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się

one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Pożyczki udzielone i należności własne Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu). Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym. Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, których wartości godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób, wyceniane są w cenie nabycia. Zobowiązania finansowe Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Rachunkowość zabezpieczeń Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

determining the financial result:

Przychody i koszty Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli. Przychody odsetkowe Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Przychody z tytułu dywidend Przychody z tytułu dywidend zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy. Podatek dochodowy Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Różnice kursowe Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do

przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Koszty finansowe Spółka w kosztach finansowych ujmuje koszty związane z projektami akwizycyjnymi, które nie doszły do skutku oraz kosztami zakupu udziałów nowo nabytych spółek, które nie podlegają kapitalizacji w wartości inwestycji. Przykładem takich kosztów mogą być koszty usług doradczych, koszty związane z pozyskaniem finansowania nie ujęte w wycenie według skorygowanej cenie nabycia itp.

determining the financial statements preparation method:

Przychody i koszty Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

other:

Znaczące zasady rachunkowości Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując opisane zasady rachunkowości: Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Balance sheet:

| | Amount at the end of current financial year | Amount at the end of previous financial year |
|--|--|---|
| Total assets | 171,914,157.89 | 176,554,895.75 |
| A. Fixed assets | 87,561,617.09 | 92,521,161.89 |
| I. Intangible assets | 2,728,661.32 | 2,309,998.87 |
| 1. Completed R&D work expenses | 0.00 | 0.00 |
| 2. Goodwill | 0.00 | 0.00 |
| 3. Other intangible assets | 1,623,752.32 | 1,820,377.88 |
| 4. Advances for intangible assets | 1,104,909.00 | 489,620.99 |
| II. Tangible fixed assets | 948,299.23 | 1,901,269.43 |
| 1. Fixed assets | 948,299.23 | 1,901,269.43 |
| a) lands (including right to perpetual use of land) | 0.00 | 0.00 |
| b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures | 310,245.91 | 345,500.98 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| c) technical equipment and machinery | 241,396.60 | 219,985.14 |
| d) means of transport | 239,482.97 | 1,119,296.45 |
| e) other fixed assets | 157,173.75 | 216,486.86 |
| 2. Capital work in progress | 0.00 | 0.00 |
| 3. Advances for capital work in progress | 0.00 | 0.00 |
| III. Long-term receivables | 0.00 | 0.00 |
| 1. From related entities | 0.00 | 0.00 |
| 2. From other entities, where the entity holds participation in the capital | 0.00 | 0.00 |
| 3. From other entities | 0.00 | 0.00 |
| IV. Long-term investments | 82,223,937.54 | 87,312,965.82 |
| 1. Land and buildings | 0.00 | 0.00 |
| 2. Intangible assets | 0.00 | 0.00 |
| 3. Long-term financial assets | 82,223,937.54 | 87,312,965.82 |
| a) in related entities | 82,223,937.54 | 87,312,965.82 |
| – shares or stocks | 37,986,294.55 | 60,108,612.15 |
| – other securities | 0.00 | 0.00 |
| – loans granted | 44,237,642.99 | 27,204,353.67 |
| – other long-term financial assets | 0.00 | 0.00 |
| b) in other entities, in which the entity has equity participation | 0.00 | 0.00 |
| – shares or stocks | 0.00 | 0.00 |
| – other securities | 0.00 | 0.00 |
| – loans granted | 0.00 | 0.00 |
| – other long-term financial assets | 0.00 | 0.00 |
| c) in other entities | 0.00 | 0.00 |
| – shares or stocks | 0.00 | 0.00 |
| – other securities | 0.00 | 0.00 |
| – loans granted | 0.00 | 0.00 |
| – other long-term financial assets | 0.00 | 0.00 |
| 4. Other long-term investments | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| V. Long-term accruals | 1,660,719.00 | 996,927.77 |
| 1. Assets from deferred income tax | 1,660,719.00 | 994,033.00 |
| 2. Other prepayments and accruals | 0.00 | 2,894.77 |
| B. Current assets | 84,352,540.80 | 84,033,733.86 |
| I. Inventory | 0.00 | 0.00 |
| 1. Materials | 0.00 | 0.00 |
| 2. Semi-finished goods and work-in-progress goods | 0.00 | 0.00 |
| 3. Finished goods | 0.00 | 0.00 |
| 4. Goods | 0.00 | 0.00 |
| 5. Advances for deliveries and services | 0.00 | 0.00 |
| II. Short-term receivables | 29,739,166.02 | 27,692,248.11 |
| 1. Receivables from related entities | 1,577,598.87 | 1,132,209.20 |
| a) trade receivables/payables, with a maturity period of: | 1,416,561.97 | 1,132,209.20 |
| – to 12 months | 1,416,561.97 | 1,132,209.20 |
| – over 12 months | 0.00 | 0.00 |
| b) other | 161,036.90 | 0.00 |
| 2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity | 0.00 | 0.00 |
| a) trade receivables/payables, with a maturity period of: | 0.00 | 0.00 |
| – to 12 months | 0.00 | 0.00 |
| – over 12 months | 0.00 | 0.00 |
| b) other | 0.00 | 0.00 |
| 3. Receivables from other entities | 28,161,567.15 | 26,560,038.91 |
| a) trade receivables/payables, with a maturity period of: | 24,030,059.11 | 24,446,587.42 |
| – to 12 months | 24,030,059.11 | 24,446,587.42 |
| – over 12 months | 0.00 | 0.00 |
| b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities | 3,642,103.21 | 1,607,831.42 |
| c) other | 489,404.83 | 505,620.07 |
| d) claimed at court | 0.00 | 0.00 |
| III. Short-term investments | 54,005,044.11 | 55,474,772.82 |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Short-term financial assets | 54,005,044.11 | 55,474,772.82 |
| a) in related entities | 48,640,951.85 | 3,466,618.54 |
| – shares or stocks | 0.00 | 0.00 |
| – other securities | 0.00 | 0.00 |
| – loans granted | 48,640,951.85 | 3,466,618.54 |
| – other short-term financial assets | 0.00 | 0.00 |
| b) in other entities | 62,829.60 | 48,562,675.39 |
| – shares or stocks | 0.00 | 0.00 |
| – other securities | 0.00 | 0.00 |
| – loans granted | 0.00 | 48,500,973.79 |
| – other short-term financial assets | 62,829.60 | 61,701.60 |
| c) Cash and other financial assets | 5,301,262.66 | 3,445,478.89 |
| – cash in hand and in bank | 5,301,262.66 | 3,445,478.89 |
| – other cash | 0.00 | 0.00 |
| – other monetary assets | 0.00 | 0.00 |
| 2. Other short-term investments | 0.00 | 0.00 |
| IV. Short-term accruals | 608,330.67 | 866,712.93 |
| C. Called-up core capital (fund) | 0.00 | 0.00 |
| D. Own shares (stocks) | 0.00 | 0.00 |
| Total liabilities | 171,914,157.89 | 176,554,895.75 |
| A. Equity | 28,738,579.37 | 41,106,593.78 |
| I. Share capital (fund) / Suscribed capital | 500,000.00 | 500,000.00 |
| II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?: | 2,424,879.49 | 32,281,475.01 |
| – surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks) | 0.00 | 0.00 |
| III. Balance of revaluation reserve, including : | 0.00 | 0.00 |
| – arising from fair value adjustment | 0.00 | 0.00 |
| IV. Other reserve capital (fund), including: | 3,289,574.44 | 3,289,574.44 |
| – created in accordance with the company deed (statutes) | 0.00 | 0.00 |
| – for own shares (stock) | 0.00 | 0.00 |
| V. Profit (loss) from previous years | 5,035,544.33 | 0.00 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| VI. Net profit (loss) | 17,488,581.11 | 5,035,544.33 |
| VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative) | 0.00 | 0.00 |
| B. Liabilities and provisions for liabilities | 143,175,578.52 | 135,448,301.97 |
| I. Liabilities provisions | 3,977,590.79 | 2,689,282.50 |
| 1. Provision for deferred income tax | 1,549,664.00 | 596,399.00 |
| 2. Pension and related benefits provisions | 1,332,246.00 | 1,101,052.00 |
| – long-term | 0.00 | 0.00 |
| – short-term | 1,332,246.00 | 1,101,052.00 |
| 3. Other provisions | 1,095,680.79 | 991,831.50 |
| – long-term | 0.00 | 0.00 |
| – short-term | 1,095,680.79 | 991,831.50 |
| II. Long-term liabilities | 70,811,487.81 | 88,655,961.38 |
| 1. To related entities | 0.00 | 6,500,000.00 |
| 2. To other entities in which the entity has equity participation | 0.00 | 0.00 |
| 3. To other entities | 70,811,487.81 | 82,155,961.38 |
| a) credits and loans | 0.00 | 0.00 |
| b) arising from issuance of debt securities | 70,683,005.72 | 81,457,075.31 |
| c) other financial liabilities | 128,482.09 | 518,886.07 |
| d) bill-of-exchange liabilities | 0.00 | 0.00 |
| e) other | 0.00 | 180,000.00 |
| III. Short-term liabilities | 67,719,017.24 | 43,515,558.09 |
| 1. Liabilities to related parties | 23,481,889.65 | 284,516.70 |
| a) trade receivables/payables, with a maturity period of: | 2,283,055.84 | 284,516.70 |
| – to 12 months | 2,283,055.84 | 284,516.70 |
| – over 12 months | 0.00 | 0.00 |
| b) other | 21,198,833.81 | 0.00 |
| 2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation | 0.00 | 0.00 |
| a) trade receivables/payables, with a maturity period of: | 0.00 | 0.00 |
| – to 12 months | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| – over 12 months | 0.00 | 0.00 |
| b) other | 0.00 | 0.00 |
| 3. Liabilities to other parties | 44,237,127.59 | 43,231,041.39 |
| a) credits and loans | 0.00 | 1,716,840.55 |
| b) arising from issuance of debt securities | 13,894,844.54 | 12,521,670.41 |
| c) other financial liabilities | 4,758,549.37 | 4,377,525.56 |
| d) trade receivables/payables, with a maturity period of: | 21,113,899.53 | 20,850,591.42 |
| – to 12 months | 21,113,899.53 | 20,850,591.42 |
| – over 12 months | 0.00 | 0.00 |
| e) advances for deliveries and services | 0.00 | 0.00 |
| f) bill-of-exchange liabilities | 0.00 | 0.00 |
| g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities | 1,690,171.80 | 2,482,579.34 |
| h) arising from remunerations | 1,209,080.22 | 1,278,086.15 |
| i) other | 1,570,582.13 | 3,747.96 |
| 4. Special funds | 0.00 | 0.00 |
| IV. Accruals and deferred income | 667,482.68 | 587,500.00 |
| 1. Negative goodwill | 0.00 | 0.00 |
| 2. Other prepayments and accruals | 667,482.68 | 587,500.00 |
| – long-term | 0.00 | 0.00 |
| – short-term | 667,482.68 | 587,500.00 |

Profit and loss account:

Profit and loss account (single-step variant):

| | Amount at the end of current financial year | Amount at the end of previous financial year |
|-----------------------------------|---|--|
| A. Net sales, including: | 255,873,501.79 | 268,749,667.84 |
| – from related entities | 2,614,377.76 | 3,606,357.10 |
| I. Net revenue from sale of goods | 255,873,501.79 | 268,749,667.84 |

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value)) | 0.00 | 0.00 |
| III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose | 0.00 | 0.00 |
| IV. Net revenue from sales of goods and materials | 0.00 | 0.00 |
| B. Operating activity costs | -242,867,219.24 | -255,541,120.08 |
| I. Amortisation | -1,299,095.09 | -1,533,744.38 |
| II. Consumption of materials and energy | -358,508.45 | -1,112,201.80 |
| III. Outsourced services | -206,040,122.80 | -212,423,125.73 |
| IV. Taxes and fees, including: | -332,002.09 | -551,206.73 |
| – excise tax | 0.00 | 0.00 |
| V. Remunerations | -28,198,170.24 | -29,924,631.82 |
| VI. Social insurances and other benefits, including: | -5,245,539.62 | -5,940,497.49 |
| – pension | -4,269,847.68 | -4,835,540.53 |
| VII. Other costs by nature | -1,393,780.95 | -4,055,712.13 |
| VIII. Value of sold goods and materials | 0.00 | 0.00 |
| C. Profit (loss) from sales) (A–B | 13,006,282.55 | 13,208,547.76 |
| D. Other operating income | 172,860.36 | 177,785.34 |
| I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes | 0.00 | 18,678.56 |
| II. Subsidies | 0.00 | 0.00 |
| III. Revaluation of non-financial assets | 97,273.20 | 0.00 |
| IV. Other operating revenue | 75,587.16 | 159,106.78 |
| E. Other operating expenses | -845,966.90 | -1,360,301.07 |
| I. Loss from disposal of non-financial tangible assets | -42,905.50 | 0.00 |
| II. Revaluation of non-financial assets | -12,656.70 | -47,096.35 |
| III. Other operating costs | -790,404.70 | -1,313,204.72 |
| F. Operating profit (loss)) (C+D–E | 12,333,176.01 | 12,026,032.03 |
| G. Financial income | 10,630,465.49 | 2,232,397.12 |
| I. Dividend and profit sharing, including: | 0.00 | 0.00 |
| a) From related entities, including: | 0.00 | 0.00 |
| – in which the entity has equity participation | 0.00 | 0.00 |
| b) From other entities, including: | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| – in which the entity has equity participation | 0.00 | 0.00 |
| II. Interest, including: | 3,854,191.48 | 2,232,397.12 |
| – from related entities | 3,854,076.31 | 1,008,612.01 |
| III. Profit from disbursement of financial assets, including: | 6,140,805.12 | 0.00 |
| – in related entities | 0.00 | 0.00 |
| IV. Revaluation of financial assets | 1,128.00 | 0.00 |
| V. Other | 634,340.89 | 0.00 |
| H. Financial costs | -6,360,237.39 | -6,470,315.70 |
| I. Interest, including: | -4,258,187.58 | -3,648,891.55 |
| – for related entities | -405,317.35 | -86,389.45 |
| II. Loss from disposal of financial assets, including: | 0.00 | 0.00 |
| – in related entities | 0.00 | 0.00 |
| III. Revaluation of financial assets | -339,244.97 | -789.59 |
| IV. Other | -1,762,804.84 | -2,820,634.56 |
| I. Gross profit (loss)) (F+G–H | 16,603,404.11 | 7,788,113.45 |
| J. Income tax | 885,177.00 | -2,752,569.12 |
| K. Other mandatory profit reductions (increase of losses) | 0.00 | 0.00 |
| L. Net profit (loss)) (I–J–K | 17,488,581.11 | 5,035,544.33 |

Statement of changes in equity (fund):

| | Amount at the end of current financial year | Amount at the end of previous financial year |
|---|---|--|
| I. Opening balance of equity | 41,106,593.78 | 36,071,049.45 |
| – changes in the adopted accounting principles (policy) | 0.00 | 0.00 |
| – error adjustments | 0.00 | 0.00 |
| Ia. Opening balance of equity after adjustments | 41,106,593.78 | 36,071,049.45 |
| 1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 1. Changes in share capital (fund) | 0.00 | 0.00 |
| a) increase (due to) | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|---|----------------|---------------|
| – release of shares (issue of shares) | 0.00 | 0.00 |
| b) decrease (due to) | 0.00 | 0.00 |
| – redemption of shares (stocks) | 0.00 | 0.00 |
| 2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund) | 32,281,475.01 | 22,687,742.30 |
| 1. Changes in supplementary capital (fund) | -29,856,595.52 | 9,593,732.71 |
| a) increase (due to) | 0.00 | 9,593,732.71 |
| – issuance of shares above nominal value | 0.00 | 0.00 |
| – distribution of profit (statutory) | 0.00 | 9,593,732.71 |
| – distribution of profit (above the minimum statutory value) | 0.00 | 0.00 |
| b) decrease (due to) | -29,856,595.52 | 0.00 |
| umorzenie udziałów własnych | -29,856,595.52 | 0.00 |
| – coverage of loss | 0.00 | 0.00 |
| 2. Supplementary capital (fund) at the end of the period | 2,424,879.49 | 32,281,475.01 |
| 3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0.00 | 0.00 |
| 1. Changes in revaluation capital (fund) | 0.00 | 0.00 |
| a) increase (due to) | 0.00 | 0.00 |
| b) decrease (due to) | 0.00 | 0.00 |
| – sale of fixed assets | 0.00 | 0.00 |
| 2. Closing balance of revaluation capital (fund) | 0.00 | 0.00 |
| 4. Opening balance of other reserve capital (fund) | 3,289,574.44 | 3,289,574.44 |
| 1. Changes in remaining reserve capitals (funds) | 0.00 | 0.00 |
| a) increase (due to) | 0.00 | 0.00 |
| b) decrease (due to) | 0.00 | 0.00 |
| 2. Closing balance of other reserve capital (fund) | 3,289,574.44 | 3,289,574.44 |
| 5. Opening balance of profit (loss) from previous years | 5,035,544.33 | 9,593,732.71 |
| 1. Opening balance of previous years' profit | 5,035,544.33 | 9,593,732.71 |
| – changes in the adopted accounting principles (policy) | 0.00 | 0.00 |
| – error adjustments | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| 2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments | 5,035,544.33 | 9,593,732.71 |
| a) increase (due to) | 0.00 | 0.00 |
| – previous years distribution of profit | 0.00 | 0.00 |
| b) decrease (due to) | 0.00 | -9,593,732.71 |
| przeznaczenie na kapitał zapasowy | 0.00 | -9,593,732.71 |
| na pokrycie straty z lat ubiegłych | 0.00 | 0.00 |
| 3. Closing balance of previous years' profit | 5,035,544.33 | 0.00 |
| 4. Loss from previous years at the beginning of the period | 0.00 | 0.00 |
| – changes in the adopted accounting principles (policy) | 0.00 | 0.00 |
| – error adjustments | 0.00 | 0.00 |
| 5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments | 0.00 | 0.00 |
| a) increase (due to) | 0.00 | 0.00 |
| – retained loss brought forward for covering | 0.00 | 0.00 |
| b) decrease (due to) | 0.00 | 0.00 |
| podziału zysku | 0.00 | 0.00 |
| 6. Loss from previous years at the end of the period | 0.00 | 0.00 |
| 7. Closing balance of profit (loss) from previous years | 5,035,544.33 | 0.00 |
| 6. Net result | 17,488,581.11 | 5,035,544.33 |
| a) net profit | 17,488,581.11 | 5,035,544.33 |
| b) net loss | 0.00 | 0.00 |
| c) profit write-offs | 0.00 | 0.00 |
| II. Closing balance of equity | 28,738,579.37 | 41,106,593.78 |
| III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage) | 28,738,579.37 | 41,106,593.78 |

Cash flow statement:

Cash flow statement (direct method):

| | Amount at the end of current financial year | Amount at the end of previous financial year | Transformed comparative data for the previous financial year |
|---|--|--|---|
| A. Cash flow from operating activities | | | |
| I. Net profit (loss) | 17,488,581.11 | 5,035,544.33 | |
| II. Total adjustments | -2,441,771.12 | 633,282.24 | |
| 1. Amortisation | 1,299,095.09 | 1,533,744.38 | |
| 2. Profits (losses) due to exchange rate differences | -168,560.40 | 101,284.30 | |
| 3. Interest and profit participation) | 275,689.50 | 1,540,229.30 | |
| 4. Profit (loss) from investment activities | -5,759,829.50 | -18,678.56 | |
| 5. Change in provisions | 1,288,308.29 | -20,775.54 | |
| 6. Change in inventory | 0.00 | 0.00 | |
| 7. Change in receivables | -1,741,697.51 | 1,522,638.62 | |
| 8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits | 2,226,006.00 | -4,714,988.20 | |
| 9. Change in prepayments and accruals | -325,426.29 | 546,932.94 | |
| 10. Other adjustments | 464,643.70 | 142,895.00 | |
| III. Net cash from operating expenses) (I±II | 15,046,809.99 | 5,668,826.57 | |
| B. Cash flow from financial activities | | | |
| I. Proceeds | 19,484,056.16 | 14,922,451.43 | |
| 1. Sale of intangible assets and tangible assets | 305,199.46 | 22,764.23 | |
| 2. Sale of real property investments and intangible assets | 0.00 | 0.00 | |
| 3. From financial assets, including: | 19,178,856.70 | 14,899,687.20 | |
| a) in related entities | 19,178,856.70 | 13,594,301.30 | |
| b) in other entities | 0.00 | 1,305,385.90 | |
| – sale of financial assets | 0.00 | 0.00 | |
| – dividend and profit sharing | 0.00 | 0.00 | |
| – repayment of granted long-term loans | 0.00 | 1,305,385.90 | |
| – interest | 0.00 | 0.00 | |
| – other proceeds for financial assets | 0.00 | 0.00 | |
| 4. Other investment proceeds | 0.00 | 0.00 | |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| II. Expenses | -26,699,096.78 | -110,377,206.89 |
| 1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets | -1,362,263.78 | -472,119.99 |
| 2. Investments in real property and intangible assets | 0.00 | 0.00 |
| 3. On financial assets, including: | -25,336,833.00 | -109,905,086.90 |
| a) in related entities | 0.00 | -61,143,050.40 |
| b) in other entities | -25,336,833.00 | -48,762,036.50 |
| – purchase of financial assets | 0.00 | 0.00 |
| – long-term loans granted | -25,336,833.00 | -48,762,036.50 |
| 4. Other investment expenses | 0.00 | 0.00 |
| III. Net cash flow from investing activities) (I–II) | -7,215,040.62 | -95,454,755.46 |
| C. Cash flow from financial activities | | |
| I. Proceeds | 96,468,560.00 | 80,691,239.50 |
| 1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions | 0.00 | 0.00 |
| 2. Credits and loans | 96,468,560.00 | 8,203,400.00 |
| 3. Issuance of debt securities | 0.00 | 72,487,839.50 |
| 4. Other financial proceeds | 0.00 | 0.00 |
| II. Expenses | -102,444,545.60 | -9,222,651.59 |
| 1. Purchase of own shares (stocks) | 0.00 | 0.00 |
| 2. Dividend and other payments to shareholders | 0.00 | 0.00 |
| 3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit | 0.00 | 0.00 |
| 4. Repayment of credits and loans | -84,673,585.00 | 0.00 |
| 5. Buyout of debt securities | -13,485,005.40 | -3,771,145.70 |
| 6. Arising from other financial liabilities | 0.00 | 0.00 |
| 7. Payments arising from financial lease agreements | -524,280.20 | -508,381.50 |
| 8. Interest | -3,761,634.80 | -3,174,094.30 |
| 9. Other financial expenses | -40.20 | -1,769,030.09 |
| III. Net cash flow from financial activities) (I–II) | -5,975,985.60 | 71,468,587.91 |
| D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III) | 1,855,783.77 | -18,317,340.98 |

| | | | |
|--|--------------|----------------|------|
| E. Change in cash on balance sheet:, w tym | 1,855,783.77 | -18,317,340.98 | |
| – change in cash due to exchange rates | 0.00 | 0.00 | |
| F. Cash at the beginning of period | 3,445,478.89 | 21,762,819.87 | 0.00 |
| G. Cash at the end of period: (F±D), w tym | 5,301,262.66 | 3,445,478.89 | |
| – restricted access | 161,038.70 | 451,519.63 | |

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Załącznik z notami](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [SF_NOTY.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [SF_NOTY.pdf](#)

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

| | Current year | | | | Previous year | | | | |
|---|---------------|------------|---------|----------------------|---------------|--------------|--------------------|----------------------|-------|
| | Total value | from gains | capital | from revenue sources | other | Total value | from capital gains | from revenue sources | other |
| A. Gross profit (loss) for a given year | 16,603,404.11 | | | | | 7,788,113.45 | | | |
| B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including: | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| C. Non-taxable revenue in the current year, including | 4,883,199.65 | 531,899.40 | | 4,351,300.25 | | 1,532,806.05 | 0.00 | 1,532,806.05 | |
| Rozwiązanie rezerwy urlopowej (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 5a Lit: ...) | 1,001,052.00 | | 0.00 | 1,001,052.00 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| rozwiązanie rezerwy (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 5a Lit: ...) | 303,122.74 | | 0.00 | 303,122.74 | | 18,825.07 | 0.00 | 18,825.07 | |

| | | | | | | |
|---|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| rozwiązanie rezerwy na odpisy aktualizujące (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 5a Lit: ...) | 134,793.91 | 0.00 | 134,793.91 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Różnice kursowe bilansowe (Art: 15 Ust: ... Pkt: ... Lit: ...) | 25,593.92 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Rezerwa na przychody polecenia (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 5a Lit: ...) | 160,317.72 | 160,317.72 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Przychody zaksięgowane w roku bieżącym a podatek w poprzednim (Art: ... Ust: ... Pkt: ... Lit: ...) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wycena instrumentu finansowego (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 5a Lit: ...) | 1,128.00 | 1,128.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| wycena scn (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 5a Lit: ...) | 502,674.02 | 370,453.68 | 132,220.34 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Odsetki zarachowane a nie zapłacone (Art: 16 Ust: 11 Pkt: ... Lit: ...) | 1,499,916.01 | 0.00 | 25,593.92 | 1,288,516.66 | 0.00 | 1,288,516.66 |
| Szacunek rabatu obrotowego dot. sprzedaży roku bieżącego, podatkowo w dacie wystawienia faktur korygujących (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 5a Lit: ...) | 982,669.57 | 0.00 | 982,669.57 | 225,464.32 | 0.00 | 225,464.32 |
| Przychody z tyt odserek, ale nie zapłacone (Art: 16 Ust: 11 Pkt: ... Lit: ...) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Roznica między amortyzacją a leasingiem (Art: 17b Ust: ... Pkt: ... Lit: ...) | 980.44 | 0.00 | 980.44 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0 (Art: ... Ust: ... Pkt: ... Lit: ...) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 0 (Art: ... Ust: ... Pkt: ... Lit: ...) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including: | 2,445,311.84 | 0.00 | 2,445,311.84 | 3,577,219.02 | 496,957.69 | 3,080,261.33 |
| Koszty świadczeń socjalnych dla kontraktorów (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 Lit: ...) | 797,143.90 | 0.00 | 797,143.90 | 852,241.22 | 0.00 | 852,241.22 |
| PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36 Lit: ...) | 268,688.00 | 0.00 | 268,688.00 | 277,915.00 | 0.00 | 277,915.00 |
| Koszty reprezentacji (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 Lit: ...) | 284,227.96 | 0.00 | 284,227.96 | 552,956.19 | 0.00 | 552,956.19 |

| | | | | | | | |
|---|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|--|
| ...) | | | | | | | |
| Odsetki budżetowe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 Lit: ...) | 125,184.17 | 0.00 | 125,184.17 | 9,971.64 | 0.00 | 9,971.64 | |
| Zapłacone w roku kary umowne (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 18 Lit: ...) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 108,200.30 | 0.00 | 108,200.30 | |
| Pozostałe koszty (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 Lit: ...) | 883,701.11 | 0.00 | 883,701.11 | 1,742,934.67 | 496,957.69 | 1,245,976.98 | |
| składki organizacyjne (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 37 Lit: ...) | 18,000.00 | 0.00 | 18,000.00 | 33,000.00 | 0.00 | 33,000.00 | |
| Pozostałe koszty operacyjne odpis aktualizujący (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 Lit: ...) | 68,366.70 | 0.00 | 68,366.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| F. Not recognized as tax-deductible costs in current year: | 4,040,209.57 | 460,299.46 | 3,579,910.11 | 3,287,241.40 | 116,433.52 | 3,170,807.88 | |
| Utworzenie rezerwy na badanie SF (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ...) | 120,000.00 | 0.00 | 120,000.00 | 120,000.00 | 0.00 | 120,000.00 | |
| Utworzenie rezerwy na niewykorzystane urlopy (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ...) | 1,332,246.00 | 0.00 | 1,332,246.00 | 1,001,053.00 | 0.00 | 1,001,053.00 | |
| Utworzenie rezerwy na koszty (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ...) | 98,634.31 | 0.00 | 98,634.31 | 774,141.49 | 0.00 | 774,141.49 | |
| Utworzenie rezerwy na bonus dla pracowników (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ...) | 410,357.07 | 0.00 | 410,357.07 | 200,000.00 | 0.00 | 200,000.00 | |
| Utworzenie rezerwa na koszty czynszu (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ...) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 163,642.54 | 0.00 | 163,642.54 | |
| Różnice kursowe bilansowe (Art: 15 Ust: ... Pkt: ... Lit: ...) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 63,173.44 | 0.00 | 63,173.44 | |
| Wycena instrumentów finansowych-pozyczka (Art: 15 Ust: ... Pkt: ... Lit: ...) | 339,244.97 | 0.00 | 339,244.97 | 143,684.57 | 116,433.52 | 27,251.05 | |
| Amortyzacja środków trwałych i WNIP (Art: 17b Ust: ... Pkt: ... Lit: ...) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 166,003.40 | 0.00 | 166,003.40 | |
| Poreczona (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ...) | 41,699.46 | 41,699.46 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| Koszty PPK (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ...) | 23,842.77 | 0.00 | 23,842.77 | 54,396.94 | 0.00 | 54,396.94 | |
| Odsetki zaksięgowanie a nie zapłacone (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 Lit: ...) | 37,672.17 | 0.00 | 37,672.17 | 13,646.02 | 0.00 | 13,646.02 | |
| Deferred income (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ...) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 587,500.00 | 0.00 | 587,500.00 | |

| | | | | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------|--------------|------|
|) | | | | | | | |
| Szacunek rabatu obrotowego dot.sprzedaży roku bieżącego, podatkowo w dacie wystawienia faktur korygujących (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ...) | 798,805.67 | 0.00 | 798,805.67 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Odpis aktualizujący wartosc udziałów (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ...) | 418,600.00 | 418,600.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Koszty roku 2019 (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ...) | 419,107.15 | 0.00 | 419,107.15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,501,322.51 | 0.00 | 1,501,322.51 | |
| Wykorzystanie rezerwy na audyt (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ...) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100,000.00 | 0.00 | 100,000.00 | |
| Wykorzystanie rezerwy na bonus dla pracowników (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ...) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 435,720.00 | 0.00 | 435,720.00 | |
| Wykorzystanie rezerwy na niewykorzystane urlopy (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 Lit: ...) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 965,602.51 | 0.00 | 965,602.51 | |
| Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| H. Loss from previous years, including: | -2,268,708.83 | -2,268,708.83 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| I. Other changes in tax basis, including: | -8,198,398.13 | 0.00 | -8,198,398.13 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wykorzystanie ulgi B&R (Art: ... Ust: ... Pkt: ... Lit: ...) | -8,198,398.13 | 0.00 | -8,198,398.13 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| J. Income tax basis | 7,738,619.00 | | | 11,618,445.00 | | | |
| K. Income tax | 1,470,338.00 | | | 2,642,094.00 | | | |