



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: [2022-01-01](#)

The end date of the period for which the report was drawn up: [2022-12-31](#)

The date of preparing the financial statement: [2023-06-30](#)

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: [ENXOO SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [Mazowieckie](#)

County: [Warszawa](#)

Municipality: [Ochota](#)

City: [Warszawa](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [Mazowieckie](#)

County: [Warszawa](#)

Municipality: [Ochota](#)

Street: [Aleje Jerozolimskie](#)

Building number: [123A](#)

City: [Warszawa](#)

Postal code: [02-017](#)

Post office: [Warszawa](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[6202Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [1132851882](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000404111](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2022-01-01](#)

Date To: [2022-12-31](#)

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](#) Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte przez Jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do użytkowania na potrzeby Jednostki. Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne Za środki trwałe uznaje się:

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, • urządzenia techniczne i maszyny, • środki transportu, • inne środki trwałe, kompletne i zdane do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na potrzeby Jednostki. Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT). Środki trwałe (symbol - ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (symbol - WNiP):

a) Za środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uznaje się aktywa trwałe określone przepisami Ustawy o rachunkowości, o cenie nabycia lub koszcie wytworzenia przekraczającym/wynoszącym co najmniej 3 500 zł. b) W trakcie roku obrotowego środki trwałe oraz

wartości niematerialne i prawne ujmuje się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia (cena lub koszty historyczne z dnia nabycia składnika powiększone o ogół kosztów za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia przez Jednostkę do dnia przyjęcia środka do używania). c) Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się zgodnie z art. 28 ust.1 pkt.1 Ustawy o rachunkowości według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Jeżeli ustalenie ceny

nabycia środka trwałego (np. otrzymanego w formie darowizny) nie jest możliwe, wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego składnika. d) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca przyjęcia ich do użytkowania. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z wartością początkową ŚT (WNIp) lub przeznaczenia do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są amortyzowane w okresie odpowiadającym okresowi ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe i wartości niematerialne o wartości początkowej niższej niż 10 000 zł są zaliczane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne, o wartości wyższej niż 10 000 zł, umarza się liniowo zgodnie z przyjętym okresem użytkowania. Dla celów podatkowych przyjmuje się, że środki trwałe i wartości niematerialne o wartości wyższej niż 3 500 zł, ale niższej niż 10 000 zł umarza się jednorazowo w okresie, w którym zostały przyjęte do ewidencji. e) Poprawność przyjętych zasad amortyzacji podlega okresowej weryfikacji, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich

nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zaliczki na środki trwałe w budowie ujmowane są w wartości nominalnej, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Używane przez spółkę środki trwałe na podstawie zawartych umów użyczenia, leasingu czy najmu spółka kwalifikuje według zasad określonych w przepisach podatkowych, chyba że zostanie zobligowana przepisami Ustawy do wykazywania w bilansie używanych aktywów w leasingu finansowym. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego amortyzowane są w sposób określony dla własnych środków trwałych.

Okresy ekonomicznej przydatności przyjęte do amortyzacji środków trwałych: Wyposażenie 20% Środki transportu 20% Sprzęt IT 30%
Stawki przyjęte do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych: Licencje 20%

Należności długoterminowe Należności długoterminowe to należności, które są wymagalne po 12 miesiącach od dnia bilansowego (z wyłączeniem rozrachunków z tytułu dostaw i usług). Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłat, pomniejszonej – zgodnie z zasadą ostrożności – o ewentualne odpisy aktualizujące danej należności. Jeżeli należności wymagają zapłaty w walucie obcej, to na dzień bilansowy przelicza się je według obowiązującego na ten dzień średniego kursu NBP.

Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje długoterminowe zaliczone do aktywów trwałych ujmuje się: - na moment nabycia lub powstania - według cen nabycia, - na dzień bilansowy - w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy spowodowane trwałą utratą wartości. Zapasy Zapasy wyceniane są według ceny ich nabycia lub kosztów wytworzenia, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

• Wytworzone przez Enxoo Sp. z o.o. i przeznaczone do wielokrotnej odsprzedaży oprogramowanie użytkowe wyceniane jest w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 60 miesięcy, jakie następują od rozpoczęcia sprzedaży, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami netto uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu kolejnych 60 miesięcy. Jeżeli Jednostka posiada wcześniej informacje o ograniczeniu możliwości dalszej sprzedaży, niezwłocznie dokonuje odpisu aktualizującego wartość produkcji w toku w wysokości nakładów, w stosunku do których występuje prawdopodobieństwo nie odzyskania, bądź też dokonuje jednorazowo odpisania całości nierozliczonych nakładów (w zależności od stopnia oceny ryzyka) w ciężar kosztu własnego sprzedaży. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe

koszty operacyjne. • Pozostałe koszty (inne niż koszty wytworzenia), tj. koszty dostosowania produktu do indywidualnych potrzeb klienta bądź koszty sprzedaży, poniesione po rozpoczęciu sprzedaży oprogramowania ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie ich poniesienia. Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszonej o wartość odpisów aktualizujących Kierownictwo jednostki minimum raz w roku obrotowym, na dzień bilansowy dokonuje oceny wartości zapasów uwzględniając utratę wartości. Odpisy aktualizujące wartość zapasów odnoszone są w ciężar pozostałych kosztów

operacyjnych. Zaliczki na dostawy ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności krótkoterminowe Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności i wykazuje się po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości - do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem, b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeśli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości, c) należności krótkoterminowych kwestionowanych przez dłużników oraz z zapłatą których dłużnik zalega, a ocena sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika wskazuje, że spłata należności w umówionej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, d) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa

nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Kierownictwo Jednostki podejmuje indywidualne decyzje w kwestii odsetek naliczanych kontrahentom zalegającymi z zapłatą należności. Odsetki te księgowane są na dobro przychodów finansowych. Wyrażone w walucie polskiej należności wykazuje się: - w księgach rachunkowych na moment ich powstania - w wartości nominalnej,

- na dzień bilansowy - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności wyrażone w walucie obcej Jednostka wycenia nie rzadziej niż na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Ustalone na dzień wyceny różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych Środki pieniężne w kasie, w banku oraz lokaty krótkoterminowe wyceniane są według wartości nominalnej. Operacje kasowe - wpłaty i wypłaty gotówki - prowadzi się na bieżąco, tj. w tym samym dniu, w którym zostały one

dokonane. Do ewidencji rozchodu środków pieniężnych w walucie obcej Jednostka przyjmuje kurs średni NBP sprzed dnia transakcji. Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej Jednostka wycenia nie rzadziej niż na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Ustalone na dzień wyceny różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia uzasadniony jest charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem ostrożnej wyceny. Kapitały własne Kapitały własne ujmują się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa oraz umowy Spółki.

Rezerwy Rezerwy wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzy się z uwzględnieniem zasady istotności na: a) pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych czy toczącego się postępowania sądowego, b) przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli Jednostka została zobowiązana na podstawie

odrębnych przepisów do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań. Rezerwy tworzone są w ciężar kosztów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności i rodzaju przyszłych zobowiązań. Rezerwy i aktywa z tytułu podatku dochodowego W przypadku niespełnienia przez jednostkę warunków określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości, jednostka nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o ile te aktywa i rezerwy nie są

istotne dla prezentacji rzetelnego obrazu jednostki w sprawozdaniu finansowym. Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych. Przy ustaleniu rezerwy należy uwzględnić stan rozliczeń różnicy ujemnej (o ile wystąpiła) zaksięgowanej na koncie

„Aktywa z tytułu podatku odroczonego” według stanu na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasad ostrożności. Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

Przy ustalaniu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego należy uwzględnić stan rozliczeń różnicy dodatniej (o ile wystąpiła) zaksięgowanej na koncie „Rezerwa na podatek dochodowy” według stanu na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego. Rezerwa na podatek dochodowy oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w bilansie wykazywane są oddzielnie. Rezerwę i aktywa

można kompensować, jeżeli wystąpi tytuł uprawniający do jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Wartość zobowiązań z tytułu dostaw i usług uznanych za przeterminowane powiększa się o wartość naliczonych przez kontrahentów odsetek tylko w przypadku otrzymania noty odsetkowej. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania warunkowe Zobowiązanie warunkowe jest możliwym zobowiązaniem, które powstaje na skutek zdarzeń przeszłych i którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w przyszłości w momencie wystąpienia niepewnych zdarzeń (nad którymi Jednostka nie ma pełnej kontroli). Zobowiązaniem warunkowym może być również obecne zobowiązanie Jednostki, które powstaje na skutek przeszłych zdarzeń i którego nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie lub nie jest prawdopodobne, aby wypełnienie tego zobowiązania spowodowało wpływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne. W zawiązku z tym zobowiązanie takie nie jest prezentowane w bilansie, ale jest opisywane w

dotychczasowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego. Przykładem zobowiązań warunkowych mogą być zobowiązania wynikające z udzielonych przez Jednostkę gwarancji lub poręczeń majątkowych. Zobowiązanie warunkowe wycenia się w wartości udzielonych gwarancji, poręczeń lub w inny sposób wiarygodnie oszacowanej wartości. Bierne rozliczenia międzyokresowe Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych, z uwzględnieniem zasady istotności, w wysokości

prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności: - ze świadczeń wykonanych na rzecz Jednostki przez jej kontrahentów, jeżeli kwotę zobowiązania można wiarygodnie oszacować; - z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana. Rozliczenia międzyokresowe bierne dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności: a) otrzymane lub należne od kontrahentów środki z tytułu świadczeń, których realizacja nastąpi w następujących

okresach sprawozdawczych, b) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, jeżeli zgodnie z innymi przepisami nie zwiększają one kapitałów własnych, c) przyjęty nieodpłatnie majątek trwały, jeżeli stosownie do innych przepisów nie zwiększa on kapitałów własnych, d) ujemną wartość firmy, e) rezerwy na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe naliczane na dzień bilansowy w odniesieniu do ilości dni niewykorzystanych urlopów wszystkich pracowników. Do przeliczenia wielkości wynagrodzenia na 1 dzień roboczy przyjmuje się 21 dni robocze w miesiącu.

Aktywa finansowe Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

determining the financial result:

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Spółka uzyskuje przychody z następujących źródeł: 1. Licencje Opłaty za korzystanie z aplikacji Enxoo jest zwykle wnoszona za rok z góry i najczęściej jest uzależniona od ilości użytkowników systemu uprawnionych do korzystania z oprogramowania oraz ustalonej wartości abonamentu za użytkownika. Oprócz rozliczenia na bazie ilości użytkowników stosowane są też modele, gdzie wartość jest określona

dla bazy innych limitów (np. liczby faktur czy liczby usług). W zasadzie klient nie ma możliwości zrezygnowania z zakupionej licencji nawet, gdy z takich licencji nie korzysta. Ewentualne zmniejszenie ilości licencji następuje przy kolejnym odnowieniu licencji na nowy okres abonamentowy. W wyjątkowych przypadkach Spółka może zgodzić się na rezygnację z licencji przed jej wygaśnięciem. Spółka rozpoznaje przychody ze sprzedaży licencji jednorazowo w momencie przekazania kontroli nad licencją klientowi. 2. Consulting

Usługi typu „professional services” są to usługi świadczone na rzecz klienta, które związane są z doradztwem, wdrożeniem lub modyfikacją/ rozwojem systemu IT. Jeśli chodzi o typ rozliczenia, to usługi takie świadczone są przez Spółkę jako fixed price lub time & material (T&M). Przychody z tytułu świadczonych usług „professional services” są rozpoznawane w okresie, w którym budowany jest taki system, zgodnie ze stopniem zaawansowania (metodą bazującą na nakładach, opartą o procent zaawansowania kosztowego) w okresie, kiedy klient nabywa kontrolę nad sprzedawanym dobrem/usługą. Szczególnym przypadkiem są stosunkowo nieduże projekty IT, które zazwyczaj zamykają się w ciągu 6 miesięcy lub z których przychód nie stanowi istotnej wartości w ocenie Zarządu Spółki – wówczas przychód z takich projektów rozpoznawany jest w

kwocie, którą Spółka ma prawo zafakturować. 3. Service / Maintenance Usługi wsparcia i utrzymania systemów klienta, są świadczone zwykle po zakończeniu realizacji rozwiązania IT u klienta i zapewniają klientowi rozwiązywanie pojawiających się problemów, monitorowanie rozwiązania oraz realizację małych zleceń na zmiany. W zakres takich usług typowo wchodzi reagowanie na zgłoszenia klienta i naprawianie ewentualnych błędów w systemie, rozwiązywanie zgłoszeń i problemów użytkowników systemu, analiza logów i proaktywne monitorowanie sytuacji w celu zmniejszenia ryzyka wystąpienia niepożądanych zjawisk oraz inne

drobne prace, na których realizację pozwala ustalony budżet. Usługi te świadczone są zwykle na zasadzie rocznej, płatnej z góry opłaty stałej, zwykle zależnej od wartości usług zrealizowanych w ramach realizacji całego projektu. Typowo, taki budżet odpowiada szacunkowi czasu, jaki Spółka dedykuje na usługi wsparcia dla danego klienta. Spółka cyklicznie bada wykorzystanie szacowanego budżetu i w sytuacji, kiedy faktyczny nakład pracy zaczyna zauważalnie odbiegać od przyjętego szacunku, podejmowane są kroki w celu renegotjacji umowy/ podwyższenia opłaty za wsparcie. Klient korzysta ze świadczonej usługi w miarę jej świadczenia przez dostawcę, dla tego wystawione faktury początkowo ujmowane są na kontach przychodów przyszłych okresów, a następnie ujmowane jako przychody w

miarę wpływu czasu określonego w umowie. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym. Wynik finansowy netto (zysk/strata netto) stanowią: a) wynik ze sprzedaży – jako różnica między przychodami netto ze sprzedaży produktów i usług, a kosztami działalności operacyjnej (w tym: amortyzacji, zużycia materiałów i energii, usług obcych, podatków i opłat, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników, pozostałych kosztów

rodzajowych), b) wynik z działalności operacyjnej – tj. wynik ze sprzedaży skorygowany o pozostałe przychody i koszty operacyjne, c) wynik operacji finansowych – tj. różnica między przychodami a kosztami finansowymi, d) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego – podatek dochodowy od osób prawnych (CIT).

determining the financial statements preparation method:

Sprawozdanie finansowe Spółka sporządza sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, o którym mowa w art. 12 ust. 2 Ustawy oraz na inny dzień bilansowy, stosując odpowiednio zasady wyceny. Sprawozdanie finansowe Spółki składa się z: • bilansu, • rachunku zysków i strat, • rachunku przepływów pieniężnych,

• zestawienia zmian w kapitale własnym, • informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Jednostki zostało sporządzone w języku polskim i w walucie polskiej. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci elektronicznej oraz opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym/podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w strukturze logicznej oraz formacie udostępnionym w Biuletynie

Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.

other:

Wycena transakcji w walutach obcych Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa oraz pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Kurs średni NBP z dnia 30.12.2022 r. EUR na PLN - 4,6899 PLN USD na PLN - 4,4018 PLN GBP na PLN - 5,2957 PLN

CHF na PLN - 4,7679 PLN ZAR na PLN - 0,2593 PLN CZK na PLN - 0,1942 PLN Kurs średni NBP z dnia 28.12.2022 r. AED na PLN - 1,2016 PLN W ciągu roku obrotowego operacje zapłaty należności i zobowiązań na rachunku bankowym wyrażone w walutach

obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie rzeczywistym lub po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego operację.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	28,168,083.25	28,877,889.03
A. Fixed assets	1,160,868.67	656,171.82
I. Intangible assets	140,817.50	34,000.00
3. Other intangible assets	26,000.00	34,000.00
4. Advances for intangible assets	114,817.50	0.00
II. Tangible fixed assets	86,892.53	119,647.22

1. Fixed assets	86,892.53	119,647.22
d) means of transport	51,815.01	71,797.67
e) other fixed assets	35,077.52	47,849.55
III. Long-term receivables	440,530.29	440,530.29
3. From other entities	440,530.29	440,530.29
IV. Long-term investments	61,994.31	61,994.31
3. Long-term financial assets	61,994.31	61,994.31
a) in related entities	61,994.31	61,994.31
– shares or stocks	61,994.31	61,994.31
V. Long-term accruals	430,634.04	0.00
1. Assets from deferred income tax	247,476.34	0.00
2. Other prepayments and accruals	183,157.70	0.00
B. Current assets	27,007,214.58	28,221,717.21
I. Inventory	42,017.72	34,632.68
5. Advances for deliveries and services	42,017.72	34,632.68
II. Short-term receivables	20,373,367.64	13,380,208.47
1. Receivables from related entities	2,497,091.55	1,846,554.11
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	2,477,636.65	1,804,692.01
– to 12 months	2,477,636.65	1,804,692.01
b) other	19,454.90	41,862.10
3. Receivables from other entities	17,876,276.09	11,533,654.36
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	11,894,029.13	9,145,361.45
– to 12 months	11,894,029.13	9,145,361.45
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	5,872,199.39	2,222,690.82
c) other	110,047.57	165,602.09
III. Short-term investments	5,855,549.27	14,019,169.24
1. Short-term financial assets	5,855,549.27	14,019,169.24
c) Cash and other financial assets	5,855,549.27	14,019,169.24
– cash in hand and in bank	5,855,549.27	14,019,169.24
IV. Short-term accruals	736,279.95	787,706.82

Total liabilities	28,168,083.25	28,877,889.03
A. Equity	19,765,866.32	20,869,383.46
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	100,000.00	100,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	10,769,383.46	7,221,331.44
V. Profit (loss) from previous years	0.00	-293,963.62
VI. Net profit (loss)	11,896,482.86	13,842,015.64
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	-3,000,000.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	8,402,216.93	8,008,505.57
I. Liabilities provisions	200,976.23	0.00
1. Provision for deferred income tax	200,976.23	0.00
II. Long-term liabilities	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	7,415,260.65	6,045,337.67
1. Liabilities to related parties	134,524.49	132,116.91
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	134,524.49	132,116.91
– to 12 months	134,524.49	132,116.91
3. Liabilities to other parties	7,280,736.16	5,913,220.76
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	2,796,872.17	2,151,810.56
– to 12 months	2,796,872.17	2,151,810.56
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	4,460,220.63	3,698,565.82
i) other	23,643.36	62,844.38
IV. Accruals and deferred income	785,980.05	1,963,167.90
2. Other prepayments and accruals	785,980.05	1,963,167.90
– short-term	785,980.05	1,963,167.90

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:	72,273,689.86	56,697,587.76
– from related entities	12,842,102.02	13,098,209.56
I. Net revenue from sale of goods	72,273,689.86	56,697,587.76
B. Operating activity costs	55,724,616.62	39,715,606.69
I. Amortisation	40,754.69	48,937.12
II. Consumption of materials and energy	964,543.55	768,035.58
III. Outsourced services	31,114,734.22	22,053,226.91
IV. Taxes and fees, including:	190,116.76	131,901.66
V. Remunerations	18,893,571.66	13,925,035.57
VI. Social insurances and other benefits, including:	4,011,674.63	2,672,992.79
VII. Other costs by nature	509,221.11	115,477.06
C. Profit (loss) from sales) (A–B	16,549,073.24	16,981,981.07
D. Other operating income	143,352.74	40,959.65
II. Subsidies	83,925.00	0.00
IV. Other operating revenue	59,427.74	40,959.65
E. Other operating expenses	2,262,231.54	257,754.63
III. Other operating costs	2,262,231.54	257,754.63
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	14,430,194.44	16,765,186.09
G. Financial income	422,465.44	338,030.27
II. Interest, including:	23,499.06	0.00
V. Other	398,966.38	338,030.27
H. Financial costs	46,019.13	19,498.72
I. Interest, including:	46,019.13	19,498.72
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	14,806,640.75	17,083,717.64
J. Income tax	2,910,157.89	3,241,702.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K	11,896,482.86	13,842,015.64

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	20,869,383.46	10,928,177.63
Ia. Opening balance of equity after adjustments	20,869,383.46	10,928,177.63
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	100,000.00	100,000.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	100,000.00	100,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	7,221,331.44	3,900,360.12
1. Changes in supplementary capital (fund)	3,548,052.02	3,320,971.32
a) increase (due to)	3,548,052.02	3,320,971.32
– distribution of profit (statutory)	3,548,052.02	3,320,971.32
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	10,769,383.46	7,221,331.44
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	-293,963.62	-239,945.85
1. Opening balance of previous years' profit	-293,963.62	-239,945.85
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	-293,963.62	-293,963.62
a) increase (due to)	13,842,015.64	7,320,971.32
wynik roku ubiegłego	13,842,015.64	7,320,971.32
b) decrease (due to)	13,548,052.02	7,320,971.32
przeznaczenie na kapitał zapasowy	3,548,052.02	3,320,971.32
wypłata dywidendy	10,000,000.00	4,000,000.00
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	-293,963.62
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	0.00	-293,963.62
6. Net result	11,896,482.86	13,842,015.64
a) net profit	11,896,482.86	13,842,015.64
c) profit write-offs	-3,000,000.00	0.00
II. Closing balance of equity	19,765,866.32	20,869,383.46

III. Equity including proposed profit distribution
(loss coverage)

19,765,866.32

20,869,383.46

Cash flow statement:

Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	11,896,482.86	13,842,015.64
II. Total adjustments	-6,501,049.32	-2,276,765.61
1. Amortisation	40,754.69	48,937.12
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	978,345.41	-470,419.22
4. Profit (loss) from investment activities	-8,837.58	-10,650.41
5. Change in provisions	-200,000.00	0.00
6. Change in inventory	107,432.46	-2,451.79
7. Change in receivables	-6,993,159.17	-5,645,951.03
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	1,369,922.98	2,411,161.02
9. Change in prepayments and accruals	-1,745,724.90	1,498,868.53
10. Other adjustments	-49,783.21	-106,259.83
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	5,395,433.54	11,565,250.03
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	8,837.58	10,650.41
1. Sale of intangible assets and tangible assets	8,837.58	10,650.41
II. Expenses	2,192,061.50	496,289.20
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	114,817.50	40,311.20
3. On financial assets, including:	2,077,244.00	15,978.00
a) in related entities	904,944.00	15,978.00

b) in other entities	1,172,300.00	0.00
– long-term loans granted	1,172,300.00	0.00
4. Other investment expenses	0.00	440,000.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-2,183,223.92	-485,638.79
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	83,925.00	4,837.45
2. Credits and loans	0.00	4,837.45
4. Other financial proceeds	83,925.00	0.00
II. Expenses	12,438,100.00	4,023,984.94
2. Dividend and other payments to shareholders	12,438,100.00	4,000,000.00
8. Interest	0.00	23,984.94
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	-12,354,175.00	-4,019,147.49
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	-9,141,965.38	7,060,463.75
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	-9,141,965.38	7,060,463.75
– change in cash due to exchange rates	978,345.41	470,419.22
F. Cash at the beginning of period	14,019,169.24	6,488,286.27
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	4,877,203.86	13,548,750.02
– restricted access	22,316.87	123,886.42

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Informacja dodatkowa \(wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia\)](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [2022_informacja-dodatkowa.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [2022_informacja-dodatkowa.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	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	14,806,640.75	17,083,717.64
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	0.00	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
C. Non-taxable revenue in the current year, including	1,177,620.68	297,769.46
niezrealizowane dodatnie różnice kursowe (Art: 15a Ust: 2)	1,057,769.63	297,769.44
naliczone, nieotrzymane odsetki od udzielonych pożyczek (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	23,499.06	
dotacja (Art: 17 Ust: 1)	83,925.00	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	12,426.99	0.02
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	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:	2,591,749.36	263,476.54
wpłaty na PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36)	184,108.00	128,713.00
25% poniesionych wydatków z tytułu kosztów używania samochodu osobowego (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51)	89,816.79	106,880.42
odpis na należności (Art: 16 Ust: 1)	131,707.02	
koszty reprezentacji (Art: 16 Ust: 1)	24,812.34	
odpis aktualizujący wartość udzielonej pożyczki (Art: 16 Ust: 1)	2,125,930.27	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	35,374.94	27,883.12
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	526,058.25	1,185,671.93
wartość utworzonych rezerw na koszty (Art: 15 Ust: 4e)	141,238.25	1,185,671.93
niezrealizowane różnice kursowe (Art: 15 Ust: 3)	384,820.00	
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	1,185,470.00	32,384.94
rozwiązanie rezerwy (Art: 16)	1,185,470.00	23,984.94
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	8,400.00
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	0.00	-1,141,119.88
Ulga B+R (Art: 18d Ust: 1)	0.00	-1,141,119.88

Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
J. Income tax basis	15,561,357.68	17,061,591.83
K. Income tax	2,956,658.00	3,241,702.00