

Substantive
partners:[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: Файл не выбран

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: [2023-06-20](#)

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: [Billennium Spółka Akcyjna](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [Mazowieckie](#)County: [Warszawa](#)Municipality: [Warszawa](#)City: [Warszawa](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [Mazowieckie](#)County: [Warszawa](#)Municipality: [Warszawa](#)Street: [Koszykowa](#)Building number: [61](#)City: [Warszawa](#)Postal code: [00-667](#)

Post office: [Warszawa](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[6201Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [5252259585](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS): [0000769422](#)

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)),:

6. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI Waluty obce Transakcje przeprowadzane w walucie obcej innej niż polski złoty (zł) są księgowane po średnim kursie waluty ogłaszanym przez NBP na dzień poprzedzający transakcję. Dla transakcji kupna lub sprzedaży waluty w banku Spółka stosuje kurs negocjowany z bankiem. Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według średniego kursu NBP obowiązującego na ten dzień. Aktywa i pasywa niepieniężne wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP obowiązującego w dniu ustalenia wartości godziwej Do wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walucie obcej zastosowano kurs walutowy z dnia 30.12.2022 . Wartości niematerialne Wartości niematerialne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia (dotyczy zakończonych prac rozwojowych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), wynikające z przyjętego okresu użytkowania oraz zakumulowane odpisy z tytułu utraty wartości. Umorzeniu podlega wartość początkowa od momentu, gdy wartość niematerialna jest dostępna do użytkowania, przy zastosowaniu metody amortyzacji liniowej i następujących średnich okresach amortyzacji: Oprogramowanie i licencje - od 2 do 10 lat Zakończone prace rozwojowe - do 5 lat Na koniec każdego roku obrotowego Spółka weryfikuje okres użytkowania składnika wartości niematerialnych. Jeżeli oczekiwany okres użytkowania składnika aktywów różni się znacząco od poprzednich szacunków, zmienia się okres amortyzacji począwszy od roku następnego Rzeczowe aktywa trwałe Rzeczowe aktywa trwałe użytkowane w procesie dostarczania towarów, usług, produkcji jak również dla celów administracyjnych wykazywane są w bilansie wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia pozycji rzeczowych aktywów trwałych składają się: - cena zakupu, łącznie z cla i importowymi i bezzwrotnymi podatkami od zakupu pomniejszona o upusty handlowe i rabaty; - wszystkie inne pozwalające się bezpośrednio przyporządkować koszty poniesione w celu dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami Spółki. Środki trwałe w budowie wyceniane są według cen nabycia lub w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości. Wartość środków trwałych w budowie powiększana jest o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz naliczone za czas trwania inwestycji odsetki i prowizje od pożyczek i kredytów, a także o różnice kursowe od tych odsetek i prowizji. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania. Umorzeniu podlega wartość początkowa od momentu, gdy środek trwały jest dostępny do używania przez ustalony okres ekonomicznej użyteczności. Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej - od 10 do 40 lat Urządzenia techniczne i maszyny -od 3 do 25 lat Środki transportu - do 5 lat Inne środki trwałe - od 5 do 15 lat Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych Na dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości netto rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek

, szacowana jest wartość odzyskiwana danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe Udziały i akcje w innych jednostkach zakwalifikowane jako aktywa trwałe ujmowane są w ewidencji w cenie nabycia pomniejszonej ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Aktywa finansowe stanowi każdy składnik aktywów mający postać środków pieniężnych, instrumentu kapitałowego wyemitowanego przez inne jednostki, a także wynikające z kontraktu (umowy) prawo do otrzymania aktywów pieniężnych lub prawo do wymiany instrumentów finansowych z

inną jednostką na korzystnych warunkach. Aktywa finansowe ujmuje się w dniu nabycia/ powstania w cenie nabycia. Aktywa finansowe ze względu na kryterium terminowości Spółka dzieli na długoterminowe i krótkoterminowe. W chwili, gdy termin przeznaczenia do zbycia długoterminowych aktywów finansowych trwałych stanie się krótszy niż rok, aktywa te podlegają przekwalifikowaniu do inwestycji krótkoterminowych. Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe można przeszacować do wartości rynkowej. Wzrost ich wartości do ceny rynkowej zwiększa kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio szacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości inwestycji bezpośrednio wiążący się z przedmiej obniżeniem, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe. Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są według ceny nabycia lub rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji na dzień bilansowy wycenionych według cen rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. Należności krótkoterminowe i długoterminowe Należności nieregulowane na dzień bilansowy wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty. Spółka dokonuje analizy należności oceniając ryzyko związane ze spłatą tych należności. Dla należności, których ściągalsność jest wątpliwa dokonuje odpisu aktualizującego. W bilansie należności wykazywane są w kwocie netto (po pomniejszeniu o odpis aktualizujący ich wartość). Odpisy aktualizujące zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności, na którą wcześniej utworzono odpis, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanej odpisu aktualizującego podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz krótkoterminowe aktywa finansowe o dużej płynności, o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy, łatwo wymienne na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażone na nieznaczne ryzyko zmiany wartości. Rozchód środków pieniężnych w walutach obcych ustala się według metody FIFO („pierwsze weszło – pierwsze wyszło”). Środki pieniężne w walutach obcych wyceniane są wg średniego kursu NBP ogłoszonego na dzień bilansowy Spółka środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wykorzystuje do regulowania bieżących zobowiązań z tytułu V

AT, nie wykazuje ich w rachunku przepływów pieniężnych jako środki o ograniczonej możliwości dysponowania. Kapitał własny Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami Umowy Spółki. Kapitał zakładowy wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do rejestru sądowego. Rezerwy Rezerwy są tworzone w przypadku, gdy w następstwie przeszłych zdarzeń na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność rozchodu środków stanowiących korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania, przy czym jego kwota lub termin wymagalności nie są pewne. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe Zobowiązania nieregulowane na dzień bilansowy wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania przedawnione i umorzone zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe i są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu. Wszystkie zobowiązania długoterminowe wykazane na bilansie obejmują zobowiązania o przewidywanym okresie spłaty powyżej 1 roku od dnia bilansowego. Zobowiązania finansowe Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Wycena finansowa inwestycji w instrumenty finansowe uzależniona jest od kwalifikacji instrumentu. Instrumenty kapitałowe wyceniane są poprzez kapitał z aktualizacji wyceny, instrumenty zakwalifikowane do zobowiązań wyceniane są poprzez rachunek wyników. Rozliczenia międzyokresowe Pozostałe aktywa wykazywane w bilansie Spółki dotyczą rozliczeń międzyokresowych kosztów. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów polegają na tym, że koszty przypadające na przyszłe okresy sprawozdawcze podlegają aktywowaniu i następnie odnoszeniu w koszty następnych okresów sprawozdawczych stosownie do upływu czasu. Rozliczenia międzyokresowe czynne podzielone są na długoterminowe i krótkoterminowe, zgodnie z okresem rozliczania kosztów. Przy ustalaniu odpisów rozliczeń międzyokresowych, uwzględniana jest zasada memoriału, ostrożności, współmierności kosztów do przychodów, których uzyskaniu one służą, oraz istotności. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów są zobowiązaniami przypadającymi do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane/wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą. Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań, wynikających ze świadczeń wykonanych przez kontrahentów i pracowników, jeżeli wartość zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych. Prace rozwojowe Koszty bieżących prac rozwojowych i badań podstawowych ujmowane są co do zasady w koscie okresu. Koszty wybranych projektów badawczo rozwojowych mogą, jednakże zostać ujawnione na bilansie, przy czym dopuszcza się odrębne ujęcie pod kątem bilansowym i podatkowym. Koszty prac rozwojowych ujawnionych na bilansie mogą być amortyzowane przez okres do 12 miesięcy po ich poniesieniu, od

pisane w całości w okresie ich zakończenia lub amortyzowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości w okresie nie dłuższym niż 60 miesięcy.

determining the financial result:

Przychody ze sprzedaży Za przychody ze sprzedaży Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego w inny sposób niż wniesienie środków przez właścicieli. Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po umniejszeniu o rabaty handlowe, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą. Sprzedaż towarów i materiałów ujmowana jest w momencie dostarczenia i przekazania nabywcy znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności. Przychody z tytułu wykonywanych usług ujmuje się w momencie wykonania usług. Dotacje są w sposób systematyczny i racjonalny ujmowane jako przychody w okresach, w których zapewniona jest ich współmierność z refundowanymi kosztami ujętymi w rachunku zysków i strat. Wszystkie transakcje związane z otrzymaniem dofinansowania ujawnia się wyłącznie w przypadku, gdy uzyskanie tego dofinansowania uznane zostanie jako

uprawdopodobnione, zaś jego wartość będzie mogła być określona w sposób wiarygodny (np. poprzez podpisanie umowy o dofinansowanie lub otrzymanie wpłaty całości lub części dofinansowania). Dotacje dotyczące aktywów podlegających amortyzacji są ujmowane jako przychód przez okres ekonomicznego użytkowania tych aktywów. W przypadku, gdy wydatkiem kwalifikowanym jest koszt okresu, przychód z tytułu dotacji ujawnia się w okresie poniesienia tego wydatku w kwocie odpowiadającej intensywności wsparcia przewidzianego w umowie o dofinansowanie. W przypadku, gdy wydatkiem kwalifikowalnym jest koszt innego okresu niż wydatek został poniesiony (np. zakup amortyzowanych składników majątku trwałego) wówczas przychód z tytułu dotacji ujawnia się w ślad za bieżącymi odpisami amortyzacyjnymi w proporcji odpowiadającej intensywności wsparcia przewidzianego w umowie o dofinansowanie. Koszty Za koszty uznaje się uprawdopodobnione zmniejszenie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli. Spółka ujmuje koszty zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz z zasadą ostrożności. Pozostałe przychody operacyjne Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się przychody pośrednio związane z prowadzoną podstawową działalnością Spółki, które obejmują między innymi: - zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych; - zysk ze zbycia i wyceny nieruchomości inwestycyjnych; - odwrócenie odpisów aktualizujących wartość aktywów; - rozwiązanie rezerw na zobowiązania tworzonych w okresach poprzednich; - przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych i obrotowych; - nadwyżki inwentaryzacyjne składników majątku; - zwrot opłaconych opłat sądowych, otrzymane kary i odszkodowania. Pozostałe koszty operacyjne Do pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się koszty pośrednio związane z prowadzoną podstawową działalnością Spółki, które obejmują: - stratę z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych stratę ze zbycia i wyceny nieruchomości inwestycyjnych; - utworzenie odpisów aktualizujących wartość aktywów; - ut

worzenie rezerw na przyszłe zobowiązania; - koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych i obrotowych; - niedobory inwentaryzacyjne składników majątku; - zapłacone odszkodowania, kary, grzywny, koszty postępowania sądowego; - koszty związane z likwidacją rzeczowych aktywów trwałych; Przychody finansowe Do przychodów finansowych Spółka zalicza: - naliczone i otrzymane odsetki od inwestycji, od środków na bieżących rachunkach bankowych oraz za zwłokę w zapłacie należności; - zysk z rozchodu aktywów finansowych (udziałów, akcji i innych papierów wartościowych); - rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych, takich jak udziały, akcje, pożyczki, odsetki; - nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi; - inne przychody z operacji finansowych; Koszty finansowe Do kosztów finansowych Spółka zalicza: - odsetki od zobowiązań finansowych oraz innych zobowiązań, w tym za zwłokę w zapłacie zobowiązań; - straty z rozchodu aktywów finansowych (udziałów, akcji i innych papierów wartościowych); - utworzenie odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych, takich jak udziały, akcje, pożyczki, odsetki; - nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi; - prowizje od kredytów, pożyczek; - inne koszty z operacji finansowych; Podatek Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek dochodowy bieżący oraz podatek odroczony. Podatek bieżący wyliczany jest zgodnie z aktualnym prawem podatkowym według stawki podatkowej obowiązującej w danym roku obrotowym. W bieżącym roku obrotowym obowiązuje stawka podatku 19%. Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu stawek i przepisów podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać wtedy, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany a rezerwa rozliczona, przyjmując za podstawę stawki i przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie na koniec okresu sprawozdawczego. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu za wyjątkiem różnicy od wniesionego aportem majątku stanowiącego nieruchomość inwestycyjną. Aktywo z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawane w sytuacji, kiedy wystąpi możliwość rozliczenia tego aktywa w przyszłości. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego prezentowane są, jako nadwyżka w aktywach lub pasywach bilansu. Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego korekta. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat danego okresu, jako obciążenie wyniku brutto, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale. Rachunek zysków i strat Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

determining the financial statements preparation method:

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2019r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) [„Ustawa”] według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe prezentowane są w PLN. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły. Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	128,903,206.11	90,937,549.48
A. Fixed assets	62,974,439.60	50,312,785.24
I. Intangible assets	15,696,655.18	12,673,648.93
1. Completed R&D work expenses	14,454,940.60	10,895,725.33
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	1,241,714.58	1,777,923.60
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	24,115,951.52	19,246,291.33
1. Fixed assets	24,115,951.52	18,718,195.42

a) lands (including right to perpetual use of land)	0.00	0.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	22,725,810.94	17,725,112.67
c) technical equipment and machinery	583,517.95	245,787.58
d) means of transport	353,083.33	0.00
e) other fixed assets	453,539.30	747,295.17
2. Capital work in progress	0.00	511,552.95
3. Advances for capital work in progress	0.00	16,542.96
III. Long-term receivables	2,177,455.69	1,324,723.98
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	2,177,455.69	1,324,723.98
IV. Long-term investments	16,678,560.21	15,846,052.00
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	187,500.00
3. Long-term financial assets	16,678,560.21	15,658,552.00
a) in related entities	2,147,363.64	2,147,363.64
– shares or stocks	2,147,363.64	2,147,363.64
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– 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	14,531,196.57	13,511,188.36
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	14,531,196.57	13,511,188.36
– other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
V. Long-term accruals	4,305,817.00	1,222,069.00
1. Assets from deferred income tax	4,305,817.00	1,222,069.00
2. Other prepayments and accruals	0.00	0.00
B. Current assets	65,928,766.51	40,624,764.24
I. Inventory	8,071,862.68	12,490,902.32
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	93,720.37	72,933.67
5. Advances for deliveries and services	7,978,142.31	12,417,968.65
II. Short-term receivables	33,507,404.36	19,508,056.52
1. Receivables from related entities	2,626,642.69	186,208.13
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,786,796.72	186,208.13
– to 12 months	1,786,796.72	186,208.13
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	839,845.97	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	30,880,761.67	19,321,848.39
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	29,833,008.45	17,849,112.55
– to 12 months	29,833,008.45	17,849,112.55
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	0.00	0.00
c) other	1,047,753.22	1,472,735.84
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	12,841,660.20	6,741,868.02
1. Short-term financial assets	12,841,660.20	6,741,868.02
a) in related entities	567,372.72	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	567,372.72	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
b) 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 short-term financial assets	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	12,274,287.48	6,741,868.02
– cash in hand and in bank	12,274,287.48	6,741,868.02
– 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	11,507,839.27	1,883,937.38
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	128,903,206.11	90,937,549.48
A. Equity	32,380,013.88	28,959,108.41
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	1,425,000.00	1,425,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	27,534,108.41	18,163,254.32
– 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:	0.00	0.00
– 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	0.00	99,826.00
VI. Net profit (loss)	3,420,905.47	9,271,028.09
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	96,523,192.23	61,978,441.07
I. Liabilities provisions	8,779,682.84	5,721,478.88
1. Provision for deferred income tax	5,146,425.84	2,493,522.84
2. Pension and related benefits provisions	3,607,257.00	3,201,956.04
– long-term	0.00	0.00
– short-term	3,607,257.00	3,201,956.04
3. Other provisions	26,000.00	26,000.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	26,000.00	26,000.00
II. Long-term liabilities	1,072,390.01	11,152,561.63
1. To related entities	0.00	0.00

2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	1,072,390.01	11,152,561.63
a) credits and loans	259,606.28	10,800,000.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	785,783.73	352,561.63
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	27,000.00	0.00
III. Short-term liabilities	85,185,550.38	43,452,582.56
1. Liabilities to related parties	3,933,367.82	1,387,900.16
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	3,933,367.82	1,387,900.16
– to 12 months	3,933,367.82	1,387,900.16
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	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	81,252,182.56	42,064,682.40
a) credits and loans	45,338,469.17	16,612,216.80
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	136,711.03	189,135.50
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	19,118,430.92	17,636,721.87
– to 12 months	19,118,430.92	17,636,721.87
– 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	11,986,157.22	2,801,497.29
h) arising from remunerations	4,672,414.22	4,825,110.94
i) other	0.00	0.00
4. Special funds	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	1,485,569.00	1,651,818.00
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	1,485,569.00	1,651,818.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	1,485,569.00	1,651,818.00

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:	326,414,297.55	271,271,354.78
– from related entities	3,512,203.41	157,522.08
I. Net revenue from sale of goods	326,414,297.55	271,271,354.78
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	321,290,562.94	261,306,353.55
I. Amortisation	6,784,659.76	4,958,695.59

II. Consumption of materials and energy	1,987,295.52	2,852,632.39
III. Outsourced services	212,336,446.74	172,133,628.11
IV. Taxes and fees, including:	1,568,162.56	1,097,411.09
– excise tax	0.00	0.00
V. Remunerations	75,728,009.83	63,717,494.53
VI. Social insurances and other benefits, including:	20,234,350.28	15,634,214.30
– pension	14,666,715.69	12,150,096.00
VII. Other costs by nature	2,651,638.25	912,277.54
VIII. Value of sold goods and materials	0.00	0.00
C. Profit (loss) from sales) (A–B)	5,123,734.61	9,965,001.23
D. Other operating income	1,181,034.27	278,450.33
I. Profit from disbursement of non-financial fixed assets	10,189.63	30,478.44
II. Subsidies	0.00	0.00
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	1,170,844.64	247,971.89
E. Other operating expenses	2,364,193.41	480,203.51
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
III. Other operating costs	2,364,193.41	480,203.51
F. Operating profit (loss)) (C+D–E)	3,940,575.47	9,763,248.05
G. Financial income	8,416,049.95	412,093.43
I. Dividend and profit sharing, including:	5,991,889.98	0.00
a) From related entities, including:	5,991,889.98	0.00
– in which the entity has equity participation	5,991,889.98	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:	1,058,671.51	44,576.81
– from related entities	27,392.34	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
V. Other	1,365,488.46	367,516.62
H. Financial costs	8,255,626.95	2,889,583.39
I. Interest, including:	6,733,599.94	1,989,514.30
– for related entities	0.00	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
IV. Other	1,522,027.01	900,069.09
I. Gross profit (loss)) (F+G–H)	4,100,998.47	7,285,758.09
J. Income tax	680,093.00	-1,985,270.00
Podatek bieżący	1,110,938.00	539,325.00
Podatek odroczoney	-430,845.00	-2,524,595.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K)	3,420,905.47	9,271,028.09

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	28,959,108.41	32,655,444.13
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	-12,967,363.81
Ia. Opening balance of equity after adjustments	28,959,108.41	19,688,080.32
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	1,425,000.00	1,425,000.00

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	1,425,000.00	1,425,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	18,163,254.32	17,458,433.89
1. Changes in supplementary capital (fund)	9,370,854.09	704,820.43
a) increase (due to)	9,370,854.09	704,820.43
– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	9,370,854.09	704,820.43
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– coverage of loss	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	27,534,108.41	18,163,254.32
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)	0.00	0.00
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)	0.00	0.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	9,271,028.09	13,672,184.24
1. Opening balance of previous years' profit	9,370,854.09	13,772,010.24
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	-12,967,363.81
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	9,370,854.09	804,646.43
a) increase (due to)	0.00	0.00
– previous years distribution of profit	0.00	0.00
b) decrease (due to)	9,370,854.09	704,820.43
podział zysku	9,370,854.09	704,820.43
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	99,826.00
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
6. Loss from previous years at the end of the period	0.00	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	0.00	99,826.00
6. Net result	3,420,905.47	9,271,028.09
a) net profit	3,420,905.47	9,271,028.09
b) net loss	0.00	0.00
c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closing balance of equity	32,380,013.88	28,959,108.41

III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	32,380,013.88	28,959,108.41
--	---------------	---------------

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)	3,420,905.47	9,271,028.09
II. Total adjustments	-67,216.89	2,688,915.04
1. Amortisation	6,784,659.76	4,958,695.59
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	1,180,647.24	667,249.20
3. Interest and profit participation)	-1,341,070.24	1,810,240.76
4. Profit (loss) from investment activities	382,478.71	-30,478.44
5. Change in provisions	3,058,203.96	-1,530,992.50
6. Change in inventory	4,419,039.64	-8,203,217.67
7. Change in receivables	-14,852,079.55	4,413,519.12
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	13,059,139.92	4,001,190.94
9. Change in prepayments and accruals	-12,873,898.89	-2,828,913.98
10. Other adjustments	115,662.56	-568,377.98
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	3,353,688.58	11,959,943.13
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	5,233,422.00	63,866.89
1. Sale of intangible assets and tangible assets	10,189.63	30,478.44
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	5,223,232.37	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	5,223,232.37	0.00
– sale of financial assets	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	5,152,044.01	0.00
– repayment of granted long-term loans	60,000.00	0.00
– interest	11,188.36	0.00
– other proceeds for financial assets	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	33,388.45
II. Expenses	9,139,742.68	25,190,850.18
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	9,139,742.68	10,886,686.16
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	0.00	14,304,164.02
a) in related entities	0.00	804,164.02
nabycie aktywów finansowych	0.00	804,164.02
b) in other entities	0.00	13,500,000.00
– purchase of financial assets	0.00	0.00
– long-term loans granted	0.00	13,500,000.00
4. Other investment expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II)	-3,906,320.68	-25,126,983.29
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	19,509,916.46	20,425,000.89
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	19,509,916.46	20,425,000.89
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	13,424,864.90	4,125,680.58
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	5,436,997.60	1,237,944.81
5. Buyout of debt securities	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	0.00	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	1,042,423.81	672,787.61
8. Interest	6,604,063.72	1,989,514.30
9. Other financial expenses	341,379.77	225,433.86
III. Net cash flow from financial activities) (I-II	6,085,051.56	16,299,320.31
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	5,532,419.46	3,132,280.15
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	5,532,419.46	3,132,280.15
– change in cash due to exchange rates	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	6,741,868.02	3,609,587.87
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	12,274,287.48	6,741,868.02
– restricted access	1,222,044.47	523,026.45

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Noty objaśniające](#)

Attached file:

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

Binary content of the base64-encoded file: [notyobjasniajace.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 capital gains	from other revenue sources	Total value	from capital gains	from other revenue sources
A. Gross profit (loss) for a given year	4,100,998.47			7,285,758.09		
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	2,330,234.89	839,845.97	1,490,388.92	11,188.36	0.00	11,188.36
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	11,207.98	0.00	11,207.98	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:	4,380,717.47	0.00	4,380,717.47	2,763,875.92	0.00	2,763,875.92
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	-4,836,242.00	0.00	-4,836,242.00	2,049,849.51	0.00	2,049,849.51
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	9,114.94	0.00	9,114.94	14,503.82	0.00	14,503.82
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	-2,521,563.22	9,000.00	-2,530,563.22	-10,100,105.26	0.00	-10,100,105.26
J. Income tax basis	5,143,044.01			1,973,686.08		
K. Income tax	977,178.00			375,000.00		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 895 725,33	14 454 940,60
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	1 777 923,60	1 241 714,58
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Razem	12 673 648,93	15 696 655,18

Spółka w bieżącym roku obrotowym przyjęła do użytkowania koszty zakończonych prac rozwojowych na kwotę 7 007 545 które będą rozliczane w czasie poprzez odpisy amortyzacyjne w okresie 60 miesięcy. Zakończeniu uległy projekty takie jak: kolejne usprawnienia i moduły Paperless służące do obsługi procesu workflow oraz Inperly wykorzystywane do obsługi procesu podpisów elektronicznych. Spółka przyjęła również do użytkowania zakupione na rynku i wdrożone licencje Enova 365 służące do obsługi procesowania faktur oraz moduł handlowy dedykowany do sprzedaży.

Zmiana stanu wartości niematerialnych w okresie 01.01.2021 - 31.12.2021	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	16 143 089,51	-	6 273 580,89	34 669,00	22 451 339,40
Zwiększenia (zakup) (+)	4 879 152,06	-	146 594,50		5 025 746,56
Zbycie (-)	-	-	-		-
Likwidacja (-)	-	-	187 500,00	34 669,00	222 169,00
Wartość brutto WN na koniec okresu	21 022 241,57	-	6 232 675,39	-	27 254 916,96
Skumulowane umorzenie na początek okresu	6 897 898,34	-	3 793 965,10		10 691 863,44
Planowa amortyzacja WN (+)	3 228 617,90	-	660 786,69		3 889 404,59
Zmniejszenie wskutek zbycia, (-)	-	-	-		-
Umorzenie na koniec okresu	10 126 516,24	-	4 454 751,79		14 581 268,03
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-		-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-		-
Wartość netto WN na koniec okresu	10 895 725,33	-	1 777 923,60	-	12 673 648,93

Zmiana stanu wartości niematerialnych w okresie 01.01.2022 - 31.12.2022	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	21 022 241,57	-	6 232 675,39	-	27 254 916,96
Zwiększenia (zakup) (+)	7 007 545,00	-	197 556,00	-	7 205 101,00
Zbycie (-)	-	-	-	-	-
Inne (+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto WN na koniec okresu	28 029 786,57	-	6 430 231,39	-	34 460 017,96
Skumulowane umorzenie na początek okresu	10 126 516,24	-	4 454 751,79	-	14 581 268,03
Planowa amortyzacja WN (+)	3 448 329,73	-	733 765,02	-	4 182 094,75
Zmniejszenie wskutek zbycia.. (-)	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	13 574 845,97	-	5 188 516,81	-	18 763 362,78
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto WN na koniec okresu	14 454 940,60	-	1 241 714,58	-	15 696 655,18

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów niematerialnych i prawnych zarówno w poprzednim jak i obecnym roku obrotowym.

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe (wg grup rodzajowych)	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Środki trwałe według rodzaju:	18 718 195,42	24 115 951,52
Grunty	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 725 112,67	22 725 810,94
urządzenia techniczne i maszyny	245 787,58	583 517,95
środki transportu	0,00	353 083,33
inne środki trwałe	747 295,17	453 539,30
Środki trwałe w budowie	511 552,95	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	16 542,96	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	19 246 291,33	24 115 951,52

Zmiana stanu środków trwałych w okresie 01.01.2021 - 31.12.2021	Grunty własne	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0,00	24 711 100,98	3 645 044,94	152 096,50	3 388 405,67	31 896 648,09
Zwiększenie -zakup, przyjęcie z budowy) (+)	0,00	17 000 000,00	206 538,61	0,00	54 000,10	17 260 538,71
Zwiększenie -na podstawie umów leasingu(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przyjęcie w drodze aportu (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbycie / likwidacja (-)	0,00	0,00	0,00	-80 406,50	0,00	-80 406,50
Likwidacja (-)	0,00	0,00	-29 276,13	0,00	0,00	-29 276,13
Przeniesienie z nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	17 969 480,00	3 227 902,62	71 690,00	3 442 405,77	24 711 478,39
Skumulowane umorzenie na początek okresu	0,00	1 985 290,04	3 061 526,99	152 096,50	2 045 208,04	7 244 121,57
Planowa amortyzacja własnych środków trwałych (+)	0,00	96 948,00	322 440,44	0,00	649 902,56	1 069 291,00
Planowa amortyzacja środków trwałych leasingowanych(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wskutek zbycia... (-)	0,00	0,00	-29 276,13	-80 406,50	0,00	-109 682,63
Zmniejszenie wskutek przekwalifikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia (-)	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	244 367,33	2 982 115,04	71 690,00	2 695 110,60	5 993 282,97
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utworzenie odpisu aktualizującego ujętego w wyniku bieżącego okresu (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odwrocenie odpisu aktualizującego ujętego w wyniku bieżącego okresu (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie z tytułu zbycia (-)	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
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	17 725 112,67	245 787,58	0,00	747 295,17	18 718 195,42

Zmiana stanu środków trwałych w okresie 01.01.2022 - 31.12.2022	Grunty własne	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0,00	17 969 480,00	3 227 902,62	71 690,00	3 442 405,77	24 711 478,39
Zwiększenie -zakup, przyjęcie z budowy) (+)	0,00	7 019 400,98	417 142,32	0,00	345 246,13	7 781 789,43
Zwiększenie -na podstawie umów leasingu(+)	0,00	0,00	0,00	423 700,00	0,00	423 700,00
Przyjęcie w drodze aportu (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbycie / likwidacja (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja (-)	0,00	-277 780,00	0,00	0,00	0,00	-277 780,00
Inne (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	24 711 100,98	3 645 044,94	495 390,00	3 787 651,90	32 639 187,82
Skumulowane umorzenie na początek okresu	0,00	244 367,33	2 982 115,04	71 690,00	2 695 110,60	5 993 282,97
Planowa amortyzacja własnych środków trwałych (+)	0,00	1 813 534,37	79 411,95	0,00	639 002,00	2 531 948,32
Planowa amortyzacja środków trwałych leasingowanych (+)	0,00	0,00	0,00	70 616,67	0,00	70 616,67
Zmniejszenie wskutek zbycia/likwidacji (-)	0,00	-72 611,66	0,00	0,00	0,00	-72 611,66
Zmniejszenie wskutek przekwalifikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia (-)	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	1 985 290,04	3 061 526,99	142 306,67	3 334 112,60	8 523 236,30
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utworzenie odpisu aktualizującego ujętego w wyniku bieżącego okresu (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odwrocenie odpisu aktualizującego ujętego w wyniku bieżącego okresu (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie z tytułu zbycia (-)	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
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	22 725 810,94	583 517,95	353 083,33	453 539,30	24 115 951,52

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych zarówno w poprzednim jak i obecnym roku obrotowym

3. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Należności długoterminowe	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Kaucje zapłacone	1 324 723,98	2 177 455,69
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	1 324 723,98	2 177 455,69

4. INWESTYCJE

Inwestycje długoterminowe	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	187 500,00	0,00
Akcje, udziały	2 147 363,64	2 147 363,64
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	13 511 188,36	14 531 196,57
Inwestycje razem	15 846 052,00	16 678 560,21

4.1. UDZIAŁY I AKCJE

Udziały i akcje	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Stan na początek okresu (BO)	1 343 199,62	2 147 363,64
Billennium Inc (USA)	0,00	19 300,50
Billennium India Pvt LTD	263 699,05	263 699,05
Customer Experience Up Sp.z o.o.	300 000,00	300 000,00
Comwise Sp.z o.o.	5 000,00	5 000,00
Billennium IT Services (M) SDN	772 500,57	772 500,57
Billennium Foundation	2 000,00	2 000,00
Billennium Healthcare Sp.z o.o.	0,00	5 050,00
Billennium GmbH	0,00	593 470,75

Skills Matter Sp.z o.o.	0,00	30 900,79
Billennium IT Inc.	0,00	155 441,98
Zmniejszenia razem (-)	0,00	0,00
Sprzedaż (-)	0,00	0,00
Likwidacja (-)	0,00	0,00
Zwiększenia razem, zakup (+)	804 164,02	0,00
Billennium Inc (USA)	19 300,50	0,00
Billennium India Pvt LTD	0,00	0,00
Customer Experience Up Sp.z o.o.	0,00	0,00
Comwise Sp.z o.o.	0,00	0,00
Billennium IT Services (M) SDN	0,00	0,00
Billennium Foundation	0,00	0,00
Billennium Healthcare Sp.z o.o.	5 050,00	0,00
Billennium GmbH	593 470,75	0,00
Skills Matter Sp.z o.o.	30 900,79	0,00
Billennium IT Inc.	155 441,98	0,00
Stan na koniec okresu (BZ)	2 147 363,64	2 147 363,64

Udziały i akcje	Posiadane udziały wyrażone w %
Stan na 31.12.2022	
Billennium Inc (USA)	100%
Billennium India Pvt LTD	99,99%
Customer Experience Up Sp.z o.o.	50%
Comwise Sp. z o.o.	100%
Billennium IT Services (M) SDN	100%
Billennium Foundation	100%
Billennium Healthcare Sp.z o.o.	100%
Billennium GmbH	100%
Skills Matter Sp.z o.o.	70%
Billennium IT Inc.	100%

5. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 222 069,00	4 305 817,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Razem	1 222 069,00	4 305 817,00

W wyniku powstania różnic między wartością bilansową a podatkową Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. W 2022 roku aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego zwiększyły się o kwotę 3 083 748 zł a ich wartość na koniec okresu sprawozdawczego wykazywana w bilansie wynosi 4 305 817 zł.

6. ZAPASY

Struktura zapasów	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Materiały i surowce	0,00	0,00
Produkcja w toku	0,00	0,00
Wyroby gotowe	0,00	0,00
Towary	72 933,67	93 720,37
Zaliczki na dostawy i usługi	12 417 968,65	7 978 142,31
Razem	12 490 902,32	8 071 862,68

7. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności krótkoterminowe	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Należności handlowe z tytułu dostaw i usług	18 035 320,68	31 619 805,17
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	186 208,13	1 786 796,72
Należności tytułu podatków, dotacji, ceł, ZUS	0,00	0,00
Pozostałe należności	1 472 735,84	1 887 599,19
Razem należności	19 508 056,52	33 507 404,36

Skumulowane odpisy aktualizujące należności		
Odpisy aktualizujące należności z tytułu sprzedaży	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące pozostałe należności	0,00	0,00
Razem odpisy	0,00	0,00
Należności brutto	19 508 056,52	33 507 404,36

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Należności netto o pozostałym od dnia bilansowego terminie zapłaty	13 245 916,18	27 562 070,60
do 3 miesięcy	13 245 916,18	27 562 070,60
do 6 miesięcy	0,00	0,00
do 1 roku	0,00	0,00
powyżej 1 roku	0,00	0,00
Należności przeterminowane	4 789 404,50	4 057 734,57
do 3 miesięcy	4 593 009,16	3 144 449,30
do 6 miesięcy	8 370,15	626 236,65
do 1 roku	54 588,84	285 648,62
powyżej 1 roku	133 436,35	1 400,00
Należności handlowe razem	18 035 320,68	31 619 805,17

Spółka na dzień bilansowy dokonała analizy i oceny przeterminowanych należności pod kątem zagrożenia ich uregulowania. Nie stwierdzono przesłanek do uznania wykazanych należności przez spółkę jako zagrożone a tym samym do utworzenia odpisu aktualizującego .

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

Koszty działalności operacyjnej rozliczane w czasie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Koszty ubezpieczeń majątkowych	28 237,26	2 440,45
Koszty ubezpieczeń OC	69 634,19	247 398,14
Koszty prac rozwojowych	1 567 129,03	10 607 720,52
Pozostałe koszty (zakupy subskrypcji, dostępów itp.)	218 936,90	650 280,16
Razem	1 883 937,38	11 507 839,27

Spółka poniosła w roku bieżącym koszty prac rozwojowych w wysokości 10 607 720,52. Koszty dotyczą projektów prowadzonych dla klientów spółki, które nie zostały zakończone w roku 2022. Spółka będzie rozliczać poniesione koszty proporcjonalnie do osiągniętych przychodów z tytułu sprzedaży poczynionych nakładów w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy. Część poczynionych nakładów dotyczy rozwoju narzędzi, które będą wykorzystywane w organizacji do bieżącej działalności gospodarczej

9. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.425.000,00 i dzieli się na 1.425.000 akcji imiennych serii A o numerach od 0000001 do 1425000. Wartość nominalna jednej akcji wynosi 1,00 zł

Akcje imienne serii A w kapitale zakładowym zostały objęte w wyniku przekształcenia przez wspólników spółki, w następujący sposób:

Gaweł Bartosz Łopiński objął 997.500 akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda o numerach od 0000001 do 0997500

Mateusz Paweł Nomańczuk objął 427.500 akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda o numerach od 0997501 do 1425000.

10. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Rezerwy na zobowiązania	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Rezerwa na podatek odroczony	2 493 522,84	5 146 425,84
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	0,00	0,00
Rezerwy na urlopy pracownicze	3 201 956,04	3 607 257,00
Rezerwy na zobowiązania	26 000,00	26 000,00
Razem	5 721 478,88	8 779 682,84

W związku z powstawaniem różnic między wartością bilansową a podatkową spółka tworzy rezerwy na podatek odroczony. W 2022 roku rezerwa na podatek odroczony zwiększyła się o 2 652 903 zł a jej wartość na koniec okresu sprawozdawczego wykazywana w bilansie wynosi 5 146 425,84 zł. W 2022 roku zwiększono rezerwę na niewykorzystane urlopy do kwoty 3 607 257 zł. Kwota 26 000 zł to rezerwa zawiązana na koszty badania sprawozdania finansowego za rok 2022.

11. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania długoterminowe	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania wobec jednostek pozostałych, w tym:	11 152 561,63	1 072 390,01
zobowiązania z tytułu leasingu	352 561,63	785 783,73
kredyty i pożyczki	10 800 000,00	259 606,28
pozostałe zobowiązania	0,00	27 000,00
Razem zobowiązanie długoterminowe	11 152 561,63	1 072 390,01
Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w tym:	1 387 900,16	3 933 367,82
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 387 900,16	3 933 367,82
Zobowiązania wobec jednostek pozostałych, w tym:	42 064 682,40	81 252 182,56
kredyty i pożyczki	16 612 216,80	45 338 469,17
zobowiązania z tytułu leasingu	184 135,50	136 711,03
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 636 721,87	19 118 430,92
z tytułu publicznoprawnych	2 801 497,29	11 986 157,22
z tytułu wynagrodzeń	4 825 110,94	4 672 414,22
inne	5 000,00	0,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązanie krótkoterminowe	43 452 582,56	85 185 550,38

Spółka w 2022 roku zwiększyła poziom finansowania zewnętrznego uzyskując wyższe limity kredytów obrotowych w bankach takich jak mBank, Alior Bank, ING. Spółka pozyskane środki wykorzystywała do bieżącej działalności. Posiada, również zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego dotyczącego zakupu wyposażenia biur, sprzętu komputerowego oraz auta. Raty są regularnie spłacane, data wymagalności ostatniej raty leasingowej przypada na 31.08.2027.

Terminy spłaty zobowiązań długoterminowych przewidywane umową:	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
a) do 1 roku,	0,00	0,00
b) powyżej 1 roku do 3 lat,	11 152 561,63	630 509,03
c) powyżej 3 do 5 lat,	0,00	441 880,98
d) powyżej 5 lat;	0,00	0,00
	11 152 561,63	1 072 390,01

12. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Rozliczenia międzyokresowe	<u>Stan na 31.12.2021</u>	<u>Stan na 31.12.2022</u>
Otrzymane przedpłaty na dostawy	1 651 818,00	1 485 569,00

13. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	<u>Stan na 31.12.2021</u>	<u>Stan na 31.12.2022</u>
Przychód ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług	271 271 354,78	326 414 297,55
Razem	271 271 354,78	326 414 297,55

Struktura rzeczowa sprzedaży	<u>Stan na 31.12.2021</u>	<u>Stan na 31.12.2022</u>
Realizacja projektów wdrożeniowych i utrzymaniowych	43 431 694,69	40 862 120,37
Outsourcing usług informatycznych	25 218 239,67	50 200 947,86
Usługi w formule Fix Price	192 852 022,51	225 382 081,30
Usługi pozostałe	9 769 397,91	9 969 148,02
Sprzedaż ogółem	271 271 354,78	326 414 297,55

Struktura terytorialna sprzedaży	<u>Stan na 31.12.2021</u>	<u>Stan na 31.12.2022</u>
Sprzedaż w kraju	263 487 039,73	310 944 865,32
Sprzedaż poza krajem	7 784 315,05	15 469 432,23
Sprzedaż ogółem	271 271 354,78	326 414 297,55

14. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Zysk z rozchodu aktywów niefinansowych	30 478,44	10 189,63
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Pozostałe przychody	247 971,89	1 170 844,64
Razem	278 450,33	1 181 034,27

Pozostałe przychody operacyjne to zysk osiągnięty ze sprzedaży aktywów trwałych (sprzęt IT) będących w użytkowaniu spółki. Pozycja pozostałe obejmuje przychody usług refakturowanych na inne spółki (113 057,08) , otrzymane odszkodowania (5 978,65) , sprzedaż aktywów niezaliczanych do aktywów trwałych – wyposażenie, inne nakłady (548 322,74), spisane zobowiązania (494 122,55), pozostałe (9 363,62).

15. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe koszty operacyjne	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Pozostałe koszty	480 203,51	2 364 193,41
Razem	480 203,51	2 364 193,41

Pozostałe koszty operacyjne to koszty refakturowanych usług na inne spółki (113 057,08), nie aktywowane koszty prac rozwojowych - WNIP stanowiący inwestycję, (187 500), koszty kar i odszkodowań (3 473,99), darowizny (261 210,57), spisane należności (1 475 250,15), wartość netto likwidowanych ŚT (205 168,34) , koszt sprzedaży aktywów niezaliczanych do aktywów trwałych – wyposażenie, inne nakłady (118 533,28).

16. PRZYCHODY FINANSOWE

	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Dywidendy	0,00	5 991 889,98
Przychody odsetkowe	44 576,81	1 058 671,51
Zysk ze sprzedaży aktywów finansowych	0,00	0,00
Pozostałe przychody finansowe	367 516,62	1 365 488,46
Razem	412 093,43	8 416 049,95

W roku bieżącym spółka otrzymała dywidendę od podmiotu powiązanego Billennium IT Services (M) SDN w kwocie 5 991 889,98. Przychody odsetkowe stanowią odsetki naliczone od udzielonych pożyczek do podmiotu powiązanego (27 392,34) oraz niepowiązanego (1 031 196,57). Pożyczki zostały zawarte z podmiotami powiązanymi na warunkach rynkowych. Pozostałe przychody finansowe pochodzą z tytułu udzielonych poręczeń spłaty zobowiązań finansowych.

17. KOSZTY FINANSOWE

	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Koszty odsetkowe	1 989 514,30	6 733 599,94
Straty ze sprzedaży aktywów finansowych	0,00	0,00
Pozostałe koszty finansowe	900 069,09	1 522 027,01
Razem	2 889 583,39	8 255 626,95

Koszty odsetkowe to koszty odsetek od otrzymanych pożyczek (30 221,22) , od kredytów (2 659 475,93) , koszty faktoringowe (3 608 681,73) , koszty odsetek leasingowych (99 315,00), koszty odsetek budżetowych (281 434,88) oraz odsetki handlowe (54 471,18).

Pozostałe koszty finansowe to ujemne różnice kursowe (1 180 647,24), koszty prowizji bankowych (227 485,51), koszty otrzymanych gwarancji bankowych (113 894,26). Poniesione koszty finansowe pochodzą od jednostek niepowiązanych.

18. PODATEK DOCHODOWY

	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Zysk (strata) brutto	7 285 758	4 100 998
Trwałe różnice w podstawie opodatkowania (zwiększenie podstawy opodatkowania (+)/ zmniejszenie podstawy opodatkowania(-)	5 389 774	3 939 917
Różnice przejściowe w podstawie opodatkowania (+/-)	-10 701 846	-2 897 872
Dochód po uwzględnieniu różnic trwałych i przejściowych	1 973 686	5 143 044
Podstawa opodatkowania	1 973 686	5 143 044
Stawka podatku	0	0
Podstawa opodatkowania IP BOX	0	0
Stawka podatku	0	0
Podatek dochodowy	375 000	977 178
Odliczenia od podatku..... (-)		
Doliczenia od podatku (+) (podatek dotyczący poprzednich okresów)		
Podatek dochodowy za bieżący rok	375 000	977 178

19. PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY

Zarząd Spółki planuje zaliczyć wypracowany w 2022 roku zysk na poczet kapitału zapasowego.

20. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje ze stronami powiązanyimi kapitałowo	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Przychody		
Przychody ze sprzedaży (produktów, usług, towarów)	157 522,08	3 512 203,41
Pozostałe przychody	58 479,08	63 269,02
Przychody finansowe	0,00	27 392,34
Otrzymane dywidendy	0,00	5 991 889,98

Zakupy/koszty

Zakupy (materiałów, towarów, usług)	14 939	32 417
	610,71	205,67
Pozostałe koszty	11 267,36	6 000,00
Koszty odsetkowe	0,00	0,00

	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Należności		
Należności z tytułu usług	186 208,13	1 786 796,72
Udzielone pożyczki	0,00	567 372,72
Pozostałe należności	0,00	839 845,97
Zobowiązania		
Zobowiązania handlowe	1 387 900,16	3 933 367,82
Zobowiązania z tytułu pożyczek	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00

Wszystkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi są zawierane w oparciu o warunki rynkowe.

21. SRTUKTURA ZATRUDNIENIA

Stan zatrudnienia Spółki na dzień 31.12.2022 wynosił 738 pracowników, w porównaniu do ubiegłego roku nastąpił spadek z poziomu 748 pracowników. Średnioroczne zatrudnienie w 2022 roku wyniosło 731 etatów, wzrost z poziomu 710 etatów w 2021 roku.

21. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie Zarządu za okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 wynosiło 1 215 724,42 zł brutto. Za okres od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 wyniosło 1 264 526 zł brutto.

Członkowie Rady Nadzorczej w 2022 roku nie pobierali wynagrodzenia.

Osobom wchodzącym w skład Zarządu i Rady Nadzorczej spółki nie udzielono żadnych pożyczek oraz nie wypłacono żadnych zaliczek.

22. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie Audytora z tytułu badania sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku wynosi 26 tyś. zł netto. W roku 2021 wynagrodzenie wyniosło 26 tyś. zł netto.

23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Spółka posiada następujące zobowiązania warunkowe w postaci udzielonych poręczeń :

- a) Poręczenie za zobowiązania wekslowe dla Spółki ICE Lublin Sp. z o.o. obejmującego wierzytelności z umowy o kredyt nr K01173/18. Spółka ICE Lublin Sp. z o.o. wystawiła weksel in blanco do dyspozycji Santander Bank Polska S.A.
- b) Przystąpienie do długu wraz z kredytobiorcą spółką Billennium Campus Sp. z o.o., poręczenie obejmuje wierzytelności z umowy o kredyt inwestycyjny nr U0003561442075 z dnia 25.11.2021 pomiędzy Billennium Campus Sp. z o.o. a Alior Bank Spółka Akcyjna.

Za udzielone poręczenia Spółka pobiera wynagrodzenie ustalone na zasadach rynkowych.

24. OTRZYMANE PORECZENIA I GWARANCJE

W okresie od 01 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 spółka korzystała na mocy podpisanych umów z gwarancji od mBank S.A. Umowy były związane z zabezpieczeniem i poręczeniem należytego wykonania kontraktu, gwarancją najmu oraz gwarancją wadialną. Wszystkie umowy zostały zawarte na okres poniżej jednego roku. Na dzień 31.12.2022 wartość otrzymanych gwarancji wynosiła 1 560 374,21 zł.

25. UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółka posiada umowy faktoringu z przejęciem ryzyka niewypłacalności odbiorcy – faktoring pełny:

Umowa z mFaktoring S.A. z limitem finansowania do 50 000 000 zł. Prowizja Faktora za przejęcie ryzyka niewypłacalności odbiorcy wynosi 0,10% kwoty nabytej wierzytelności. Wszelkie koszty związane z umową faktoringową są bezpośrednio odnoszone w rachunek zysków i strat w pozycji koszty finansowe. Na dzień bilansowy saldo nabytych wierzytelności przez faktora wynosiło 43 047 638,05 zł, natomiast saldo zobowiązań wobec faktora 41 335 774,82 zł.

Umowa z Alior Bank S.A. z limitem finansowania do 5 000 000 zł oraz 200 000 USD. Prowizja Faktora za przejęcie ryzyka niewypłacalności odbiorcy wynosi 0,30% kwoty nabytej wierzytelności w PLN oraz od 0,5% do 1,2 % kwoty nabytej wierzytelności w USD. Wszelkie koszty związane z umową faktoringową są bezpośrednio odnoszone w rachunek zysków i strat w pozycji koszty finansowe. Na dzień bilansowy saldo nabytych wierzytelności przez faktora wynosiło 772 266,59 zł oraz 13 059,74 USD. Saldo zobowiązań wobec faktora wyniosło 666 751,49 zł oraz 11 753,77 USD.

Umowa z ING Commercial Finance z limitem finansowania do 5 000 000 zł. Prowizja Faktora za przejęcie ryzyka niewypłacalności odbiorcy wynosi 0,15 % kwoty nabytej wierzytelności. Wszelkie koszty związane z umową faktoringową są bezpośrednio odnoszone w rachunek zysków i strat w pozycji koszty finansowe. Na dzień bilansowy saldo nabytych wierzytelności przez faktora wynosiło 4 540 052,06 zł, natomiast saldo zobowiązań wobec faktora 4 258 356,79 zł.

26. INFORMACJE O SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Spółka jest jednostką dominującą dla Grupy kapitałowej. Spółka zrezygnowała ze sporządzania sprawozdania skonsolidowanego na podstawie art. 56 ust. 3 ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie skonsolidowane nie jest robione na wyższym szczeblu grupy kapitałowej.

27. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie zaniechała żadnej działalności, Zarząd spółki nie planuje, również zaniechać żadnej działalności w kolejnym roku.

28. ZDARZENIA POD DNIU BILANSOWYM

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które powinny być uwzględnione i opisane w bieżącym sprawozdaniu.

29. INNE UJAWNIECIA

W roku 2022 i po dniu bilansowym spółka nie odnotowała negatywnych skutków trwającej wojny na Ukrainie. Zarząd spółki podjął wszelkie możliwe kroki, aby spółka zachowała stabilność ekonomiczną, utrzymała odpowiedni poziom przychodów oraz kosztów oraz niezbędną rentowność.

W roku 2022 spółka nie odnotowała bezpośrednich ani pośrednich, negatywnych skutków pandemii wirusa COVID-19. Zarząd uważnie monitorował sytuację oraz zmiany zachodzące na rynku, podejmował wszelkie możliwe działania, aby spółka nie odczuła negatywnych ekonomicznych skutków wynikających z pandemii.

Pozostałe informacje wymagane do ujawnienia zgodnie z ustawą o rachunkowości nie wystąpiły w spółce w bieżącym i poprzednim okresie sprawozdawczym.

30. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Prezentowane sprawozdanie finansowe za okres rozpoczynający się 1 stycznia 2022 roku a zakończony 31 grudnia 2022 roku zostało przyjęte przez Zarząd w dniu podpisania sprawozdania finansowego.

Zarząd Spółki Billennium S.A.

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 20.06.2023