

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: [2021-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2021-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2022-06-30](#)

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: [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: **2021-01-01**

Date To: **2021-12-31**

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 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 cłami 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 odpis

u 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 przeliczać do wartości rynkowej. Wzrost ich wartości do ceny rynkowej zwiększa kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeliczonej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeliczenia 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 uprzednim jej obniżeniem, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuję 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 nieuregulowane na dzień bilansowy wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty. Spółka dokonuje analizy należności oceniając ryzyko związane ze spłatą tych należności. Dla należności, których ściągalskość 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 w 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 VAT, nie wykazuje ich w rachunku przepływów pieniężnych jako środki o ograniczonej możliwości dyspono

wania 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 nieuregulowane 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 bilansowa 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 następnego okresu sprawozdawczego 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 koszcie 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, odpisane w całości w okresie ich zakończenia lub amortyzowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowość

ci 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 wyłączenie 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; - utw

orzenie 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	Transformed comparative data for the previous financial year
Total assets	90,937,549.48	72,306,588.65	0.00
A. Fixed assets	50,312,785.24	39,935,253.25	0.00
I. Intangible assets	12,673,648.93	11,759,475.96	0.00
1. Completed R&D work expenses	10,895,725.33	9,245,191.17	0.00
3. Other intangible assets	1,777,923.60	2,479,615.79	0.00
4. Advances for intangible assets	0.00	34,669.00	0.00
II. Tangible fixed assets	19,246,291.33	9,558,947.71	0.00

1. Fixed assets	18,718,195.42	2,526,947.71	0.00
a) lands (including right to perpetual use of land)	0.00	0.00	0.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	17,725,112.67	822,060.67	0.00
c) technical equipment and machinery	245,787.58	361,689.41	0.00
d) means of transport	0.00	0.00	0.00
e) other fixed assets	747,295.17	1,343,197.63	0.00
2. Capital work in progress	511,552.95	0.00	0.00
3. Advances for capital work in progress	16,542.96	7,032,000.00	0.00
III. Long-term receivables	1,324,723.98	1,102,326.93	0.00
3. From other entities	1,324,723.98	1,102,326.93	0.00
IV. Long-term investments	15,846,052.00	1,343,199.62	0.00
2. Intangible assets	187,500.00	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	15,658,552.00	1,343,199.62	0.00
a) in related entities	2,147,363.64	1,343,199.62	0.00
– shares or stocks	2,147,363.64	1,343,199.62	0.00
c) in other entities	13,511,188.36	0.00	0.00
– loans granted	13,511,188.36	0.00	0.00
V. Long-term accruals	1,222,069.00	16,171,303.03	0.00
1. Assets from deferred income tax	1,222,069.00	1,089,840.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	0.00	15,081,463.03	0.00
B. Current assets	40,624,764.24	32,371,335.40	0.00
I. Inventory	12,490,902.32	4,287,684.65	0.00
4. Goods	72,933.67	19,391.97	0.00
5. Advances for deliveries and services	12,417,968.65	4,268,292.68	0.00
II. Short-term receivables	19,508,056.52	23,921,575.64	0.00
1. Receivables from related entities	186,208.13	1,826.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	186,208.13	1,826.00	0.00
– to 12 months	186,208.13	1,826.00	0.00
3. Receivables from other entities	19,321,848.39	23,919,749.64	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	17,849,112.55	21,057,445.37	0.00
– to 12 months	17,849,112.55	21,057,445.37	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	0.00	1,158,266.35	0.00
c) other	1,472,735.84	1,704,037.92	0.00
III. Short-term investments	6,741,868.02	3,609,587.87	0.00
1. Short-term financial assets	6,741,868.02	3,609,587.87	0.00
c) Cash and other financial assets	6,741,868.02	3,609,587.87	0.00
– cash in hand and in bank	6,741,868.02	3,609,587.87	0.00
IV. Short-term accruals	1,883,937.38	552,487.24	0.00
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00	0.00
Total liabilities	90,937,549.48	72,306,588.65	0.00
A. Equity	28,959,108.41	32,655,444.13	0.00
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	1,425,000.00	1,425,000.00	0.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	18,163,254.32	17,458,433.89	0.00
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00	0.00

IV. Other reserve capital (fund), including:	0.00	0.00	0.00
– created in accordance with the company deed (statutes)	0.00	0.00	0.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	99,826.00	99,826.00	0.00
VI. Net profit (loss)	9,271,028.09	13,672,184.24	0.00
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	61,978,441.07	39,651,144.52	0.00
I. Liabilities provisions	5,721,478.88	7,252,471.38	0.00
1. Provision for deferred income tax	2,493,522.84	4,885,888.84	0.00
2. Pension and related benefits provisions	3,201,956.04	2,336,532.54	0.00
– long-term	0.00	0.00	0.00
– short-term	3,201,956.04	2,336,532.54	0.00
3. Other provisions	26,000.00	30,050.00	0.00
– long-term	0.00	0.00	0.00
– short-term	26,000.00	30,050.00	0.00
II. Long-term liabilities	11,152,561.63	593,685.40	0.00
3. To other entities	11,152,561.63	593,685.40	0.00
a) credits and loans	10,800,000.00	0.00	0.00
c) other financial liabilities	352,561.63	536,697.04	0.00
e) other	0.00	56,988.36	0.00
III. Short-term liabilities	43,452,582.56	31,552,987.74	0.00
1. Liabilities to related parties	1,387,900.16	155,552.17	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,387,900.16	155,552.17	0.00
– to 12 months	1,387,900.16	155,552.17	0.00
3. Liabilities to other parties	42,064,682.40	31,397,435.57	0.00
a) credits and loans	16,612,216.80	8,225,160.72	0.00
c) other financial liabilities	189,135.50	677,787.70	0.00
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	17,636,721.87	11,537,799.47	0.00
– to 12 months	17,636,721.87	11,537,799.47	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	2,801,497.29	7,066,818.69	0.00
h) arising from remunerations	4,825,110.94	3,814,447.99	0.00
i) other	0.00	75,421.00	0.00
4. Special funds	0.00	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	1,651,818.00	252,000.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	1,651,818.00	252,000.00	0.00
– short-term	1,651,818.00	252,000.00	0.00

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	Transformed comparative data for the previous financial year
A. Net sales, including:	271,271,354.78	219,689,921.64	0.00
– from related entities	157,522.08	1,200.00	0.00
I. Net revenue from sale of goods	271,271,354.78	219,680,503.14	0.00
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	0.00	0.00	0.00
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00	0.00

IV. Net revenue from sales of goods and materials	0.00	9,418.50	0.00
B. Operating activity costs	261,306,353.55	203,184,397.10	0.00
I. Amortisation	4,958,695.59	5,882,316.57	0.00
II. Consumption of materials and energy	2,852,632.39	1,179,358.66	0.00
III. Outsourced services	172,133,628.11	128,499,755.77	0.00
IV. Taxes and fees, including:	1,097,411.09	832,512.73	0.00
V. Remunerations	63,717,494.54	52,177,485.96	0.00
VI. Social insurances and other benefits, including:	15,634,214.30	12,256,580.84	0.00
VII. Other costs by nature	912,277.54	2,347,564.72	0.00
VIII. Value of sold goods and materials	0.00	8,821.85	0.00
C. Profit (loss) from sales) (A–B	9,965,001.23	16,505,524.54	0.00
D. Other operating income	278,450.33	1,015,711.08	0.00
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	30,478.44	0.00	0.00
II. Subsidies	0.00	127,286.80	0.00
IV. Other operating revenue	247,971.89	888,424.28	0.00
E. Other operating expenses	480,203.51	1,677,099.91	0.00
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	126,238.99	0.00
III. Other operating costs	480,203.51	1,550,860.92	0.00
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	9,763,248.05	15,844,135.71	0.00
G. Financial income	412,093.43	861.95	0.00
II. Interest, including:	44,576.81	861.95	0.00
– from related entities	0.00	0.00	0.00
V. Other	367,516.62	0.00	0.00
H. Financial costs	2,889,583.39	2,536,962.42	0.00
I. Interest, including:	1,989,514.30	607,330.84	0.00
– for related entities	0.00	0.00	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	450,550.13	0.00
– in related entities	0.00	450,550.13	0.00
IV. Other	900,069.09	1,479,081.45	0.00
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	7,285,758.09	13,308,035.24	0.00
J. Income tax	-1,985,270.00	-364,149.00	0.00
Podatek odroczoney	-2,524,595.00	-1,020,585.00	0.00
Podatek bieżący	539,325.00	656,436.00	0.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K	9,271,028.09	13,672,184.24	0.00

Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
I. Opening balance of equity	32,655,444.13	18,983,259.89	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00	0.00
– error adjustments	-12,967,363.81	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	19,688,080.32	18,983,259.89	0.00
I. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	1,425,000.00	1,425,000.00	0.00
I. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00	0.00

2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	1,425,000.00	1,425,000.00	0.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	17,458,433.89	13,923,453.86	0.00
1. Changes in supplementary capital (fund)	704,820.43	3,534,980.03	0.00
a) increase (due to)	704,820.43	3,534,980.03	0.00
– distribution of profit (statutory)	704,820.43	3,534,980.03	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	18,163,254.32	17,458,433.89	0.00
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00	0.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00	0.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	13,672,184.24	3,634,806.03	0.00
1. Opening balance of previous years' profit	13,772,010.24	3,634,806.03	0.00
– error adjustments	-12,967,363.81	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	804,646.43	3,634,806.03	0.00
b) decrease (due to)	704,820.43	3,534,980.03	0.00
podział zysku	704,820.43	3,534,980.03	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	99,826.00	99,826.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	0.00	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	0.00	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	0.00	0.00	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	99,826.00	99,826.00	0.00
6. Net result	9,271,028.09	13,672,184.24	0.00
a) net profit	9,271,028.09	13,672,184.24	0.00
b) net loss	0.00	0.00	0.00
II. Cloisin balance of equity	28,959,108.41	32,655,444.13	0.00
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	28,959,108.41	32,655,444.13	0.00

Cash flow statement:

Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
A. Cash flow from operating activities			
I. Net profit (loss)	9,271,028.09	13,672,184.24	0.00
II. Total adjustments	2,688,915.04	-489,522.24	0.00
1. Amortisation	4,958,695.59	5,882,316.57	0.00

2. Profits (losses) due to exchange rate differences	667,249.20	-15,069.47	0.00
3. Interest and profit participation)	1,810,240.76	606,468.89	0.00
4. Profit (loss) from investment activities	-30,478.44	576,789.12	0.00
5. Change in provisions	-1,530,992.50	134,089.55	0.00
6. Change in inventory	-8,203,217.67	-4,216,423.84	0.00
7. Change in receivables	4,413,519.12	-5,678,435.85	0.00
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	4,001,190.94	1,639,386.40	0.00
9. Change in prepayments and accruals	-2,828,913.98	-1,293,349.61	0.00
10. Other adjustments	-568,377.98	1,874,706.00	0.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	11,959,943.13	13,182,662.00	0.00
B. Cash flow from financial activities			
I. Proceeds			
1. Sale of intangible assets and tangible assets	30,478.44	3,747.96	0.00
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	2,700,000.00	0.00
4. Other investment proceeds	33,388.45	188,277.87	0.00
II. Expenses			
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	10,886,686.16	9,077,075.10	0.00
3. On financial assets, including:	14,304,164.02	0.00	0.00
a) in related entities	804,164.02	0.00	0.00
nabycie aktywów finansowych	804,164.02	0.00	0.00
b) in other entities	13,500,000.00	0.00	0.00
– long-term loans granted	13,500,000.00	0.00	0.00
4. Other investment expenses	0.00	2,000.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II)	-25,126,983.29	-6,187,049.27	0.00
C. Cash flow from financial activities			
I. Proceeds			
2. Credits and loans	20,425,000.89	0.00	0.00
II. Expenses			
4. Repayment of credits and loans	1,237,944.81	4,136,885.17	0.00
6. Arising from other financial liabilities	0.00	1,160,531.12	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	672,787.61	714,174.88	0.00
8. Interest	1,989,514.30	523,615.50	0.00
9. Other financial expenses	225,433.86	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II)	16,299,320.31	-6,535,206.67	0.00
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III)	3,132,280.15	460,406.06	0.00
E. Change in cash on balance sheet:, w tym			
– change in cash due to exchange rates	0.00	15,069.47	0.00
F. Cash at the beginning of period	3,609,587.87	3,134,112.34	0.00
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	6,741,868.02	3,609,587.87	0.00

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [W załączeniu znajduje się wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego.](#)

Attached file:

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

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

Description: [W załączeniu znajdują się noty objaśniające do Sprawozdania Finansowego.](#)

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:

	Total value	Current year	
		from capital gains	from other revenue sources
A. Gross profit (loss) for a given year	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
C. Non-taxable revenue in the current year, including	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	0.00	0.00	0.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	2,763,875.92	0.00	2,763,875.92
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	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:	14,503.82	0.00	14,503.82
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	-10,100,105.26	0.00	-10,100,105.26
J. Income tax basis	1,973,686.08		
K. Income tax	375,000.00		

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

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 245 191,17	10 895 725,33
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	2 479 615,79	1 777 923,60
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	34 669,00	0,00
Razem	11 759 475,96	12 673 648,93

Spółka w bieżącym roku obrotowym przyjęła do użytkowania koszty zakończonych prac rozwojowych na kwotę 4 879 152,06, które będą rozliczane w czasie poprzez odpisy amortyzacyjne. Zakończeniu uległy projekty takie jak PPLSS, Virtual Branch/Inperly, DCMT oraz Billennium Squad, które zostały odebrane i przyjęte do użytkowania.

Zmiana stanu wartości niematerialnych w okresie 01.01.2020 - 31.12.2020	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	9 464 348,73	-	6 242 559,59	-	15 706 908,32
Zwiększenia (zakup) (+)	6 678 740,78	-	31 021,30	34 669,00	6 744 431,08
Zbycie (-)	-	-	-	-	-
Likwidacja (-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto WN na koniec okresu	16 143 089,51	-	6 273 580,89	34 669,00	22 451 339,40
Skumulowane umorzenie na początek okresu	3 780 592,78	-	2 966 050,99	-	6 746 643,77
Planowa amortyzacja WN (+)	3 117 305,56	-	827 914,11	-	3 945 219,67
Zmniejszenie wskutek zbycia.. (-)	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	6 897 898,34	-	3 793 965,10	-	10 691 863,44
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto WN na koniec okresu	9 245 191,17	-	2 479 615,79	34 669,00	11 759 475,96

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 (-)	-	-	-	-	-
Inne (+/-)	-	-	- 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

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe (wg grup rodzajowych)	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Środki trwałe według rodzaju:	2 526 947,71	18 718 195,42
<i>Grunty</i>	0,00	0,00
<i>budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	822 060,67	17 725 112,67
<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	361 689,41	245 787,58
<i>środki transportu</i>	0,00	0,00
<i>inne środki trwałe</i>	1 343 197,63	747 295,17
Środki trwałe w budowie	0,00	511 552,95
Zaliczki na środki trwałe w budowie	7 032 000,00	16 542,96
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	9 558 947,71	19 246 291,33

Spółka w okresie od stycznia do grudnia 2021 dokonywała odpisów amortyzacyjnych posiadanych oraz nabytych aktywów trwałych. W grudniu 2021 roku spółka przyjęła do użytkowania poczynione nakłady na obcy środek trwały – biuro w Lublinie mieszczące się przy ulicy Gęsia 3 w wysokości 17 000 000 zł.

Zmiana stanu środków trwałych w okresie 01.01.2020 - 31.12.2020	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	152 096,50	3 629 007,76	24 978 486,88
Zwiększenie -zakup, przyjęcie z budowy (+)	0,00	0,00	895 113,59	0,00	115 627,23	1 010 740,82
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	-7 897,80	0,00	0,00	-7 897,80
Likwidacja (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeniesienie z nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00	356 229,32	0,00	-356 229,32	0,00
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	969 480,00	3 050 640,14	152 096,50	3 388 405,67	7 560 622,31
Skumulowane umorzenie na początek okresu	0,00	244 367,33	2 982 115,04	152 096,50	1 402 311,96	4 780 890,83
Planowa amortyzacja własnych środków trwałych (+)	0,00	96 948,00	1 112 803,50	0,00	727 345,40	1 937 096,90
Planowa amortyzacja środków trwałych leasingowanych(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wskutek zbycia... (-)	0,00	0,00	-7 897,80	0,00	0,00	-7 897,80
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	84 449,32	0,00	-84 449,32	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	147 419,33	2 688 950,73	152 096,50	2 045 208,04	5 033 674,60
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	822 060,67	361 689,41	0,00	1 343 197,63	2 526 947,71

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	969 480,00	3 050 640,14	152 096,50	3 388 405,67	7 560 622,31
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
Inne (+/-)	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	147 419,33	2 688 950,73	152 096,50	2 045 208,04	5 033 674,60
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/likwidacji (-)	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

3. INWESTYCJE

Inwestycje długoterminowe	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	187 500,00
Akcje, udziały	1 343 199,62	2 147 363,64
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	0,00	13 511 188,36
Inwestycje razem	1 343 199,62	15 846 052,00

3.1. UDZIAŁY I AKCJE

Udziały i akcje	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Stan na początek okresu (BO)	1 980 027,62	1 343 199,62
Billennium Inc (USA)		0,00
Billennium India Pvt LTD	263 699,05	263 699,05
Customer Experience Up	300 000,00	300 000,00
Comwise	5 000,00	5 000,00
Billennium IT Services (M) SDN	772 500,57	772 500,57
Fundusz założycielski Paperless	0,00	2 000,00
Billennium Healthcare	0,00	0,00
Billennium GmbH	0,00	0,00
Skills Matter	0,00	0,00
Billennium IT Inc.	0,00	0,00
Sagitario	633 828,00	0,00
Bilo Sp. z.o.o.	5 000,00	0,00
Zmniejszenia razem (-)	-638 828,00	0,00
Sprzedaż (-)	-5 000,00	0,00
Likwidacja (-)	-633 828,00	0,00
Zwiększenia razem, zakup (+)	2 000,00	804 164,02
Billennium Inc (USA)	0,00	19 300,50
Billennium India Pvt LTD	0,00	0,00
Customer Experience Up	0,00	0,00
Comwise	0,00	0,00
Billennium IT Services (M) SDN	0,00	0,00
Fundusz założycielski Paperless	2 000,00	0,00
Billennium Healthcare	0,00	5 050,00
Billennium GmbH	0,00	593 470,75
Skills Matter	0,00	30 900,79
Billennium IT Inc.	0,00	155 441,98
Stan na koniec okresu (BZ)	1 343 199,62	2 147 363,64

Udziały i akcje	Posiadane udziały wyrażone w %
Stan na 31.12.2021	
Billennium Inc (USA)	100%
Billennium India Pvt LTD	99,99%
Customer Experience Up	50%
Comwise	100%
Billennium IT Services (M) SDN	100%
Fundusz założycielski Paperless	100%
Billennium Healthcare	100%
Billennium GmbH	100%
Skills Matter	70%
Billennium IT Inc.	100%

4. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 089 840,00	1 222 069,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	15 081 463,03	0,00
Razem	16 171 303,03	1 222 069,00

W wyniku powstania różnic między wartością bilansową a podatkową Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. W 2021 roku aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego zwiększyły się o kwotę 132 229 zł a ich wartość na koniec okresu sprawozdawczego wykazywana w bilansie wynosi 1 222 069 zł.

Inne rozliczenia międzyokresowe to pozycja dotycząca poczynionych nakładów na prace rozwojowe, związane z niezakończonymi projektami. Zgodnie z polityką rachunkowości Spółki, koszty na niezakończone prace rozwojowe są ujmowane na koncie rozliczenia międzyokresowe kosztów. Po zakończeniu inwestycji są księgowane na kosztach zakończonych prac rozwojowych i amortyzowane zgodnie z ustawą o rachunkowości lub dokonywana jest ich sprzedaż. Spółka w roku bieżącym dokonała korekty poczynionych nakładów na prace rozwojowe poprzez wynik lat ubiegłych w kwocie 12 967 363,81 zł. Projekty takie jak Paperless Office, Virtual Branch, DCMT i Billennium Squad zostały ukończone i przyjęte do użytkowania, wartość łączna zakończonych prac rozwojowych wyniosła 4 879 152,06 zł.

Nakłady rozwojowe/ nazwa projektu	Stan na początku okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Paperless Office	5 240 084,92	817 277,19	6 057 362,11	0,00
Virtual Branch / Inperly	5 299 069,38	1 736 322,82	7 035 392,20	0,00
Paperless Retail	3 701 275,22	0	3 701 275,22	0,00
DCMT	291 121,05	77 275,67	368 396,72	0,00
Billennium Squad	549 912,46	134 177,16	684 089,62	0,00
Razem	15 081 463,03	2 765 052,84	17 846 515,87	0,00

4.1. KOREKTA BŁĘDU

Zarząd spółki dokonał w roku bieżącym ponownej analizy sytuacji oraz inwentaryzacji poczynionych nakładów na prace rozwojowe w latach ubiegłych. W wyniku dokonanej analizy i oceny określono ich status w roku bieżącym jak i latach poprzednich. Sprecyzowano przydatność wyników prac rozwojowych zarówno do własnej działalności jak i możliwości ich zbytu na rynku.

Efektom przeprowadzonej analizy jest stwierdzenie, iż w latach ubiegłych popełniono błąd polegający na aktywowaniu poniesionych kosztów na poszczególne projekty zamiast odpisanie ich w ciężar kosztów bieżącej działalności. Stwierdzono, że okoliczności uzasadniające spisanie salda poniesionych nakładów rozwojowych zaistniały już we wcześniejszych latach tj. w 2020 roku. Nie zostały jednak wzięte pod uwagę w wyniku błędu osób odpowiedzialnych za właściwą, rzetelną i wiarygodną ocenę poszczególnych projektów co do ich finalnej realizacji i w konsekwencji osiągnięcia z nich przychodu. Dokonane analizy i szacunki w latach ubiegłych doprowadziły do błędu jakim była decyzja o wykazaniu poszczególnych nakładów na prace rozwojowe w aktywach bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2020. Opisana sytuacja, która miała miejsce w spółce pokazuje, że już w latach poprzednich istniały przesłanki wskazujące na fakt, że saldo poczynionych nakładów rozwojowych nie spełnia definicji aktywa, ponieważ nie przyniesie spółce żadnych korzyści ekonomicznych w przyszłości. Spółka stwierdziła popełnienie błędu w poprzednich latach obrotowych oraz podjęła decyzję o skorygowaniu go w roku bieżącym poprzez wynik lat ubiegłych zgodnie z art.54 ust.3 Ustawy o rachunkowości.

Kwota korygowanego błędu lat ubiegłych wyniosła 12 967 363,81 zł. Została zaprezentowana w sposób następujący: zmniejszenie aktywa „ Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” i zmniejszenie pasywa „ Zysk (strata) lat ubiegłych „, a w konsekwencji „ Kapitału zapasowego”. Korekta nie miała wpływu na wynik netto za rok obrotowy kończący się 31.12.2021.

Nakłady rozwojowe/ nazwa projektu	Stan na 31.12.2020	Korekta błędu/ Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020 (po korektach)
Paperless Office	5 240 084,92	-5 119 498,58	120 586,34
Virtual Branch / Inperly	5 299 069,38	-4 146 590,01	1 152 479,37
Paperless Retail	3 701 275,22	-3 701 275,22	0,00
Razem	14 240 429,52	-12 967 363,81	1 273 065,71

5. ZAPASY

Struktura zapasów	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Materiały i surowce	0,00	0,00
Produkcja w toku	0,00	0,00
Wyroby gotowe	0,00	0,00
Towary	19 391,97	72 933,67
Zaliczki na dostawy i usługi	4 268 292,68	12 417 968,65
Razem	4 287 684,65	12 490 902,32

6. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Należności krótkoterminowe		
Należności handlowe z tytułu dostaw i usług <i>w tym od jednostek powiązanych</i>	21 059 271,37 1 826,00	18 035 320,68 186 208,13
Należności tytułu podatków, dotacji, ceł, ZUS	1 158 266,35	0,00
Pozostałe należności	1 704 037,92	1 472 735,84
Razem należności	23 921 575,64	19 508 056,52
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	23 921 575,64	19 508 056,52

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Należności netto o pozostałym od dnia bilansowego terminie zapłaty	19 662 522,00	13 245 916,18
do 3 miesięcy	19 662 522,00	13 245 916,18
do 6 miesięcy	0,00	0,00
do 1 roku	0,00	0,00
powyżej 1 roku	0,00	0,00
Należności przeterminowane	1 396 749,37	4 789 404,50
do 3 miesięcy	547 934,96	4 593 009,16
do 6 miesięcy	491 658,51	8 370,15
do 1 roku	129 683,35	54 588,84
powyżej 1 roku	227 472,55	133 436,35

Należności handlowe razem **21 059 271,37** **18 035 320,68**

7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

Koszty działalności operacyjnej rozliczane w czasie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Koszty ubezpieczeń majątkowych	67 984,08	28 237,26
Koszty ubezpieczeń OC	0,00	69 634,19
Koszty prac rozwojowych	0,00	1 567 129,03
Pozostałe koszty (zakupy subskrypcji, dostępów itp.)	484 503,16	218 936,90
Razem	552 487,24	1 883 937,38

Nakłady rozwojowe/ nazwa projektu	Stan na koniec okresu
CRM	247 186,50
DWH	83 072,12
ENEL-MED S.A.	15 131,31
MINISTERSTWO FINANSÓW TAXOFFICE e-Forms	645 247,43
PEKAES Sp. z o.o.	149 563,38
SAS	240 436,64
Warbud SA	8 898,86
Powszechny Zakład Ubezpieczeń PZU	62 961,07
MetLife Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie i Reasekuracji S.A.	98 057,83
AmRest Holdings SE	16 573,89
Razem	1 567 129,03

8. 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 współników 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.

9. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Rezerwy na zobowiązania	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Rezerwa na podatek odroczony	4 885 888,84	2 493 522,84
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	0,00	0,00
Rezerwy na urlopy pracownicze	2 336 532,54	3 201 956,04
Rezerwy na zobowiązania	30 050,00	26 000,00
Razem	7 252 471,38	5 721 478,88

W związku z powstawaniem różnic między wartością bilansową a podatkową Spółka tworzy rezerwy na podatek odroczony. W 2021 roku rezerwa na podatek odroczony zmniejszyła się o 2 392 366 zł a jej wartość na koniec okresu sprawozdawczego wykazywana w bilansie wynosi 2 493 522,84 zł. W 2021 roku zwiększono rezerwę na niewykorzystane urlopy do kwoty 3 201 956,04 zł. Kwota 26 000 zł to rezerwa zawiązana na koszty badania sprawozdania finansowego za rok 2021.

10. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania długoterminowe	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania wobec jednostek pozostałych, w tym:	593 685,40	11 152 561,63
zobowiązania z tytułu leasingu	536 697,04	352 561,63
kredyty i pożyczki	0,00	10 800 000,00
pozostałe zobowiązania	56 988,36	0,00
Razem zobowiązanie długoterminowe	593 685,40	11 152 561,63

Zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek wynika z zaciągniętego 20.12.2021 kredytu obrotowego. Termin spłaty zobowiązania przypada na 29.12.2023.

Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w tym:	155 552,17	1 387 900,16
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	155 552,17	1 387 900,16
Zobowiązania wobec jednostek pozostałych, w tym:	31 397 435,57	42 064 682,40
kredyty i pożyczki	8 225 160,72	16 612 216,80
zobowiązania z tytułu leasingu	677 787,70	184 135,50
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 537 799,47	17 636 721,87
z tytułu publicznoprawnych	7 066 818,69	2 801 497,29
z tytułu wynagrodzeń	3 814 447,99	4 825 110,94
inne	75 421,00	5 000,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązanie krótkoterminowe	31 552 987,74	43 452 582,56

Spółka w 2021 roku zwiększyła poziom finansowania zewnętrznego uzyskując wyższe limity kredytów obrotowych w bankach takich jak mBank, BNP, Alior Bank. Spółka pozyskane środki wykorzystywała do bieżącej działalności. Posiada, również zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego dotyczącego zakupu wyposażenia biur. Raty są regularnie spłacane, data wymagalności ostatniej raty leasingowej przypada na 30.06.2023.

Terminy spłaty zobowiązań długoterminowych przewidywane umową:	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
a) do 1 roku,	0,00	0,00
b) powyżej 1 roku do 3 lat,	593 685,40	11 152 561,63
c) powyżej 3 do 5 lat,	0,00	0,00
d) powyżej 5 lat;	0,00	0,00
	593 685,40	11 152 561,63

11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2020
Otrzymane przedpłaty na dostawy	252 000,00	1 651 818,00

12. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Przychód ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	9 418,50	0,00
Przychody ze sprzedaży usług	219 680 503,14	271 271 354,78
Razem	219 689 921,64	271 271 354,78

Struktura rzeczowa sprzedaży	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Realizacja projektów wdrożeniowych i utrzymaniowych	6 752 597,32	43 431 694,69
Outsourcing usług informatycznych	40 561 137,91	25 218 239,67
Usługi w formule Fix Price	172 365 372,79	192 852 022,51
Usługi pozostałe	10 813,62	9 769 397,91
Sprzedaż ogółem	219 689 921,64	271 271 354,78

Struktura terytorialna sprzedaży	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Sprzedaż w kraju	215 385 355,01	263 487 039,73
Sprzedaż poza krajem	4 304 566,63	7 784 315,05
Sprzedaż ogółem	219 689 921,64	271 271 354,78

13. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Zysk z rozchodu aktywów niefinansowych	0,00	30 478,44
Dotacje	127 286,80	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Pozostałe przychody	888 424,28	247 971,89
Razem	1 015 711,08	278 450,33

Pozostałe przychody operacyjne to zysk osiągnięty ze sprzedaży aktywów trwałych (auto, sprzęt IT) będących w użytkowaniu spółki. Pozycja pozostałe obejmuje przychody usług refakturowanych na inne spółki (118 tys. zł) , otrzymane odszkodowania i zwrot kosztów sądowych (35 tys. zł) , sprzedaż nisko cennych aktywów trwałych (95 tys. zł)

14. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe koszty operacyjne	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	126 238,99	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Pozostałe koszty	1 550 860,92	480 203,51
Razem	1 677 099,91	480 203,51

Pozostałe koszty operacyjne to koszty refakturowanych usług na inne spółki (118 tys. zł), koszty sądowe (145 tys. zł) , koszty kar i odszkodowań (22 tys. zł), darowizny (22 tys. zł) oraz pozostałe koszty (173 tys. zł)

15. PRZYCHODY FINANSOWE

	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Przychody odsetkowe	861,95	44 576,81
Zysk ze sprzedaży aktywów finansowych	0,00	0,00
Pozostałe przychody finansowe	0,00	367 516,62
Razem	861,95	412 093,43

Przychody odsetkowe stanowią odsetki naliczone od udzielonej pożyczki do podmiotu niepowiązanego (11 tys. zł) oraz odsetki od należności handlowych od podmiotów niepowiązanych 33,5 tys. zł). Pozostałe przychody finansowe pochodzą z tytułu udzielonego poręczenia spłaty kredytu dla spółki ICE Lublin Sp. z o.o.

16. KOSZTY FINANSOWE

	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Koszty odsetkowe	607 330,84	1 989 514,30
Straty ze sprzedaży aktywów finansowych	450 550,13	0,00
Pozostałe koszty finansowe	1 479 081,45	900 069,09
Razem	2 536 962,42	2 889 583,39

Koszty odsetkowe to koszty odsetek od otrzymanych pożyczek (2 tys. zł), od kredytów (208 tys. zł), koszty faktoringowe (1 211 tys. zł), koszty odsetek leasingowych (99 tys. zł), koszty odsetek budżetowych (437 tys. zł) oraz odsetki handlowe (32 tys. zł).

Pozostałe koszty finansowe to ujemne różnice kursowe (667 tys. zł), koszty prowizji bankowych (186 tys. zł), koszty otrzymanych gwarancji bankowych (40 tys. zł) oraz inne (7 tys. zł). Poniesione koszty finansowe pochodzą od jednostek niepowiązanych.

17. PODATEK DOCHODOWY

	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Podatek dochodowy		
Zysk (strata) brutto	13 308 035	7 285 758
Trwałe różnice w podstawie opodatkowania (zwiększenie podstawy opodatkowania (+)/ zmniejszenie podstawy opodatkowania(-)	-12 499 402	5 389 774
Różnice przejściowe w podstawie opodatkowania (+/-)	2 328 813	-10 701 846
Dochód po uwzględnieniu różnic trwałych i przejściowych	3 137 446	1 973 686
Podstawa opodatkowania	3 137 446	1 973 686
Stawka podatku	19,0%	19,0%
Podstawa opodatkowania IP BOX	1 034 474	0,00
Stawka podatku	5,0%	0,00
Podatek dochodowy	647 839	375 000

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

Zarząd Spółki planuje zaliczyć wypracowany w 2021 roku zysk na poczet kapitału zapasowego.

19. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje ze stronami powiązаныmi kapitałowo	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Przychody		
Przychody ze sprzedaży (produktów, usług, towarów)	0,00	157 522,08
Pozostałe przychody	0,00	58 479,08
Przychody finansowe	0,00	0,00
Otrzymane dywidendy	0,00	0,00
Zakupy		
Zakupy (materiałów, towarów, usług)	6 195 667,09	14 939 610,71
Pozostałe koszty	0,00	11 267,36
Koszty odsetkowe	0,00	0,00
Należności		
Należności z tytułu usług	0,00	186 208,13
Udzielone pożyczki	0,00	0,00
Pozostałe należności	0,00	0,00
Zobowiązania		
Zobowiązania handlowe	155 552,17	1 387 900,16
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.

20. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Spółka zwiększyła zatrudnienie w stosunku do ubiegłego roku z 662 pracowników do 748 na koniec 2021 roku. Średnioroczne zatrudnienie w 2021 roku wyniosło 710 etatów, wzrost z poziomu 592 etatów w 2020 roku.

21. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie Zarządu za okres od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 wynosiło 1 264 526 zł. Za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 wyniosło 779 185 zł.

Członkowie Rady Nadzorczej w 2021 roku nie pobierali wynagrodzenia.

Spółka w 2021 roku dokonała spłaty otrzymanej pożyczki zgodnie z umową z dn. 04.01.2016 roku od Członka Zarządu Mateusza Nomańczuka w kwocie 361 450,76. Kwota ta stanowiła kwotę kapitału wraz z naliczonymi odsetkami.

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 2021 do 31 grudnia 2021 roku wynosi 26 tyś. zł netto. W roku 2020 wynagrodzenie wyniosło 24 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 wierzycelności 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 wierzycelności 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 2021 do 31 grudnia 2021 spółka korzystała na mocy podpisanych umów z gwarancji od mBank S.A. na kwotę łączną 1 262 464,38 zł. Umowy były związane z zabezpieczeniem i poręczeniem należytego wykonania kontraktu, gwarancją najmu oraz gwarancją wadialną. Wszystkie umowy zostały zawarte na okres poniżej jednego roku.

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 0,15% 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 39 823 112,79 zł, natomiast saldo zobowiązań wobec faktora 37 972 803,85 zł.

Umowa z BNP Paribas Faktoring Sp. z o.o. z limitem finansowania do 3 000 000 zł. Prowizja Faktora za przejęcie ryzyka niewypłacalności odbiorcy wynosi 0,15-0,17% 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 3 403 434,74 zł, natomiast saldo zobowiązań wobec faktora 2 833 484,69 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

Dnia 27.04.2022 rezygnację ze stanowiska Wiceprezesa Zarządu spółki Billennium S.A. złożył Mateusz Paweł Nomańczuk.

Na mocy Uchwały Zarządu z dnia 27.04.2022 udzielono prokury Marzenie Joannie Liżewskiej obejmującej umocowanie wyłącznie do dokonywania czynności wspólnie z Członkiem Zarządu spółki.

29. INNE UJAWNIECIA

W roku 2021 spółka nie odnotowała bezpośrednich ani pośrednich, negatywnych skutków panującej pandemii wirusa COVID-19. Zarząd podczas pandemii uważnie monitorował sytuację i zmieniający się rynek. Podejmował decyzje uwzględniając wszelkie aspekty związane z panującymi ograniczeniami oraz brał pod uwagę ryzyka i zagrożenia płynące z rozprzestrzeniania się wirusa. Zarząd spółki podjął wszelkie możliwe kroki, aby spółka nie odczuła negatywnych ekonomicznych skutków wynikających z pandemii.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

1. Billennium S.A. [„Spółka”] z siedzibą na dzień bilansowy przy ulicy Koszykowej 61 w Warszawie (00-667). Spółka 01.04.2021 roku zmieniła siedzibę z ulicy Mangalia 2A ,02-758 Warszawa na siedzibę przy ulicy Koszykowej 61, 00-667 Warszawa na mocy podjętej Uchwały Zarządu z dnia 22.03.2021:
 - została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 24.01.2003 roku,
 - uzyskała wpis do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000155328
 - otrzymała numer statystyczny REGON 015336777 oraz NIP 5252259585
 - w dniu 31.01.2019 Billennium Sp. z o.o. została przekształcona w Billennium S.A.
 - uchwała o przekształceniu Spółki Billennium Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w Billennium S.A. została podjęta przez nadzwyczajne zgromadzenie wspólników w dniu 18 grudnia 2018 roku, zamieszczona w protokole sporządzonym w formie aktu notarialnego REP A NR 6934/2018 przez notariusza Joannę Szumańską prowadzącą kancelarię notarialną w Warszawie przy ul. Bagatela 11 lok. 4, 00-585 Warszawa.
 - W dniu 31.01.2019 Billennium S.A. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym, XIII Wydział Gospodarczy KRS pod nr KRS 0000769422.
2. Podstawowym przedmiotem działania Spółki w okresie sprawozdawczym, zgodnie z jej statutem było:
 - działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana (PKD 62), w tym w szczególności działalność związana z oprogramowaniem (PKD 62.01.Z),
 - pozostałe pośrednictwo pieniężne (PKD 64.19.Z),
 - pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 66.19.Z),
 - produkcja komputerów, wyrobów elektronicznych i optycznych (PKD 26),
 - sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania (PKD 46.51.Z),
 - sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego (PKD 46.52.Z),
 - sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.41.Z),
 - sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.42.Z),
 - sprzedaż detaliczna sprzętu audiowizualnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.43.Z),
 - działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych (PKD 58.21.Z),

- działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania (PKD 58.29.Z),
- telekomunikacja (PKD 61),
- działalność usługowa w zakresie informacji (PKD 63),
- działalność firm centralnych (head office), doradztwo związane z zarządzaniem (PKD 70),
- badania naukowe i prace rozwojowe (PKD 72),
- pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna (PKD 74),
- działalność związana z zatrudnieniem (PKD 78),
- działalność centrów telefonicznych (call center) (PKD 82.20.Z),
- pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej nie sklasyfikowana (PKD 82.99.Z),
- naprawa i konserwacja komputerów i artykułów użytku osobistego i domowego (PKD 95),
- działalność związana z obsługą rynku nieruchomości (PKD 68).

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

3. Zarząd Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wchodzi:

- Łopiński Gawęł Bartosz – Prezes Zarządu
- Aftewicz Piotr – Członek Zarządu
- Ćwieka Paweł Cezary – Członek Zarządu

Dnia 30.09.2021 rezygnację ze stanowiska Członka Zarządu spółki Billennium S.A. złożył Jakub Witold Mamla.

Do składania oświadczeń w imieniu Spółki upoważniony jest Prezes oraz Wiceprezes Zarządu samodzielnie, natomiast każdy z Członków Zarządu łącznie z Prokurentem.

- Nowosielska Paulina Ewa – Prokurent
- Liżewska Marzena Joanna - Prokurent

4. Organem nadzoru Spółki jest Rada Nadzorcza, w której skład wchodzi:

- Kałasa Wojciech Tadeusz
- Łopiński Radosław Marcin
- Gryn Grzegorz
- Wyszyński Przemysław Krzysztof

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31.12.2021 roku.

Sprawozdanie to zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Spółki nie stwierdza, na dzień podpisania sprawozdania finansowego, istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę, w okresie co

najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez niego dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z innymi podmiotami.

4. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O ZGODNOŚCI ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zarząd Billennium S.A oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że sprawozdanie to odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki

5. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O WYBORZE PODMIOTU DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie wyboru audytora wybierając na audytora spółki podmiot uprawniony do badania BGGM Audyt Sp. z o. o z siedzibą w Warszawie.