

Partnerzy
merytoryczni:[Przeglądarka sprawozdań finansowych](#)[Kontakt](#)[Zaloguj się](#)Plik XML: No file chosen

Nagłówek sprawozdania finansowego:

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: [2022-01-01](#)Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: [2022-12-31](#)Data sporządzenia sprawozdania finansowego: [2023-03-15](#)

KodSprawozdania:

kodSystemowy: [SFJINZ \(1\)](#)wersjaSchemy: [1-2](#)valueOf_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)WariantSprawozdania: [1](#)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

Dane identyfikujące jednostkę:

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania:

NazwaFirmy: [ZMORPH SPÓŁKA AKCYJNA](#)

Siedziba:

Województwo: [Dolnośląskie](#)Powiat: [WROCLAW](#)Gmina: [WROCLAW](#)Miejscowość: [WROCLAW](#)

Adres:

Adres:

Kraj: [PL](#)Województwo: [Dolnośląskie](#)Powiat: [WROCLAW](#)Gmina: [WROCLAW](#)Nazwa ulicy: [ALEKSANDRA OSTROWSKIEGO](#)Numer budynku: [9](#)Nazwa miejscowości: [WROCLAW](#)Kod pocztowy: [53-238](#)Nazwa urzędu pocztowego: [WROCLAW](#)

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

KodPKD:

[2620Z](#)

Identyfikator podatkowy NIP: 8992743204

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000724021

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

DataOd: 2022-01-01

DataDo: 2022-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych : **False**

Założenie kontynuacji działalności:

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: **True**

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: **False**

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności: **Spółka wykazuje ujemne kapitały własne na 31.12.2022 roku. Zarząd ZMORPH S.A. otrzymał List Wsparcia Kapitałowego od głównego akcjonariusza SYGNIS S.A. jednostki dominującej ZMORPH S.A., w którym wskazuje, iż jest świadomy bieżącej sytuacji finansowej Spółki oraz potwierdza pomoc finansową w przypadku zachwiania płynności. Wsparcie dotyczy również procesu technologicznego i sprzedażowego.**

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym::

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Metody wyceny aktywów i pasywów ujęto w Zasadach Rachunkowości 1.Znaczące zasady rachunkowości. Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady. 1.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodne z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. 1.2Forma prezentacji sprawozdania finansowego. Sprawozdanie finansowe obejmuje: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego; Bilans; Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym; Zestawienie zmian w kapitale; Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia; Dodatkowe informacje i objaśnienia. 1.3Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów. 1.3.1Środki pieniężne Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłaszanym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski (NBP). W ciągu roku do wyceny operacji wyrażonych w walucie obcej stosuje się kurs: faktycznie zastosowany w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań; średni ogłoszony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznego, a także w przypadku pozostałych operacji. Rozchód środków pieniężnych następuje metodą FIFO, czyli pierwsze przyszło-pierwsze wyszło. Różnice kursowe z tytułu wyceny walut w ciągu roku obrotowego, jak i na dzień bilansowy, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury. Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem. Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami. 1.3.2Należności i zobowiązania Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego dzień dokonania transakcji. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na: Należności związane z postępowaniem upadłościowym i likwidacyjnym obejmowane są 100% odpisem aktualizującym, należności przeterminowane od pozostałych dłużników obejmowane są indywidualnym odpisem aktualizującym na podstawie szacunku prawdopodobieństwa nieściągalności, należności terminowe od

dłużników obejmowane są indywidualnym odpisem aktualizującym w sytuacjach szczególnych, gdy z informacji uzyskanych przez Spółkę wynikało, iż nieściągalność może być w przyszłości zagrożona, należności niezapłacone z tytułu odsetek są obejmowane odpisem aktualizującym w momencie ich ujęcia, chyba że dłużnik potwierdzi ich zapłatę. Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami. 1.3.3Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych Spółka dokonuje umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosując dla wszystkich tytułów metodę liniową. Wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące. Szerzej o poniesionych kosztach prac rozwojowych Zarząd Spółki wypowiedział się w notcie nr 1 dodatkowych informacji i objaśnień do niniejszego sprawozdania. 1.3.4Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku. Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury. 1.3.5Rzeczowe składniki aktywów obrotowych Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia

.Wartość rozchodu zapasów jest ustalona przy zastosowaniu metody: pierwsze weszło pierwsze wyszło (FIFO). Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub kwocie wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. W związku z utratą wartości rzeczowych aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących. Kwotę wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszystkie straty w zapasach ujmuje się jako koszty okresu, w którym odpis lub strata miały miejsce. Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość zapasów jest ujmowana w księgach w pozostałych przychodach operacyjnych w okresie, w którym ustana przyczyna dla których odpis został utworzony. 1.3.6Produkcja w toku Zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 6 Ustawy, produkcję w toku, jako składnik rzeczowych składników aktywów obrotowych, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. 1.3.7Rozliczenia międzyokresowe Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się m. in. : zapłacone odsetki od kredytów, przedłużenie domen. Mając na uwadze zasadę istotności koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczenia. Za próg istotności Spółka przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzeda

ży. Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy: ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania, prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana. Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają na bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia. Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osob (związanych z bieżącą działalnością), których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana. Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencjonowanych z dokumentacją. 1.3.8Kapitały własne Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy. Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją. 1.3.9Przychody ze sprzedaży Przychodem z tytułu świadczenia usług i sprzedaży towarów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty. 1.3.10Pozostałe przychody i koszty operacyjne Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki. 1.3.11Przychody i koszty finansowe Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych. 1.3.12Podatek dochodowy Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego

o w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. 1.3.13Pomiar wyniku finansowego Wynik finansowy Spółki za dany okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Spółka korzysta ze zwolnienia w stosowaniu przepisów o szczególnych zasadach uznawania, metodach wyceny, zakresie ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych na podstawie art. 28b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

ustalenia wyniku finansowego:

Ustalenie wyniku finansowego ujęto w Zasadach Rachunkowości

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Ustalenie sporządzania sprawozdania finansowego ujęto w Zasadach Rachunkowości

Bilans:

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	4 167 824,00	4 615 938,17	0,00
A. Aktywa trwałe	577 251,91	690 843,85	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	12 806,60	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	12 806,60	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	534 536,00	660 934,54	0,00
1. Środki trwałe	534 536,00	660 934,54	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	319 328,93	360 698,09	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	188 864,62	264 235,52	0,00
d) środki transportu	9 200,01	10 905,93	0,00

e) inne środki trwałe	17 142,44	25 095,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	1 100,00	1 100,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	1 100,00	1 100,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	20 058,31	20 058,31	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	20 058,31	20 058,31	0,00
a) w jednostkach powiązanych	20 058,31	20 058,31	0,00
– udziały lub akcje	20 058,31	20 058,31	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 751,00	8 751,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 751,00	8 751,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 584 972,09	3 919 494,32	0,00
I. Zapasy	3 045 579,78	2 769 784,24	0,00
1. Materiały	2 357 861,54	1 959 219,28	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	255 482,69	623 161,98	0,00
3. Produkty gotowe	181 211,29	0,00	0,00
4. Towary	185 762,38	79 364,85	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	65 261,88	108 038,13	0,00
II. Należności krótkoterminowe	375 965,65	404 746,44	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	17 402,58	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	17 402,58	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	17 402,58	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	375 965,65	387 343,86	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	147 233,19	64 957,27	0,00
– do 12 miesięcy	147 233,19	64 957,27	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	225 846,94	312 086,38	0,00
c) inne	2 885,52	10 300,21	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	137 646,57	649 133,77	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	137 646,57	649 133,77	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	34 146,63	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	34 146,63	0,00
b) w pozostałych jednostkach	38 408,85	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	38 408,85	0,00	0,00
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	99 237,72	614 987,14	0,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	87 720,55	614 748,36	0,00
– inne środki pieniężne	11 517,17	238,78	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 780,09	95 829,87	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	5 600,00	5 600,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	4 167 824,00	4 615 938,17	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	-20 330 386,62	-10 504 807,08	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	696 114,50	696 114,50	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 757 284,58	12 757 284,58	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 904 264,44	3 904 264,44	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 958 206,16	-11 045 993,45	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-9 825 579,54	-12 912 212,71	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 498 210,62	15 120 745,25	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	239 996,93	139 787,57	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 751,00	8 751,00	0,00

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	203 145,93	108 936,57	0,00
– krótkoterminowa	203 145,93	108 936,57	0,00
3. Pozostałe rezerwy	28 100,00	22 100,00	0,00
– krótkoterminowe	28 100,00	22 100,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	18 519,39	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	18 519,39	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	18 519,39	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24 258 213,69	14 962 438,29	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	23 094 226,51	13 879 941,77	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	23 094 226,51	13 879 941,77	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 163 987,18	1 082 496,52	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	12 293,47	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	754 819,01	655 150,09	0,00
– do 12 miesięcy	754 819,01	655 150,09	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	490,00	1 682,83	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	212 776,39	235 639,98	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	195 051,05	177 669,27	0,00
i) inne	850,73	60,88	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy):

	Kwota na dzień kończący obrotowy	na dzień bieżący rok	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone porównawcze dane za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 586 750,74	5 158 123,26	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 485 786,70	4 386 679,72	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-214 505,42	483 050,19	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 075 158,96	62 674,24	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	240 310,50	225 719,11	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	10 910 449,48	11 364 118,98	0,00	0,00
I. Amortyzacja	148 352,66	1 396 051,79	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	2 731 111,78	3 042 554,76	0,00	0,00
III. Usługi obce	3 782 474,53	3 861 650,58	0,00	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	62 665,43	48 196,23	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 982 462,34	1 974 692,98	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	654 459,56	430 313,93	0,00	0,00
– emerytalne	168 514,61	156 256,87	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	250 372,83	480 201,04	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	298 550,35	130 457,67	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-7 323 698,74	-6 205 995,72	0,00	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	52 571,70	126 742,81	0,00	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 032,52	3 302,41	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	3 202,03	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	50 539,18	120 238,37	0,00	0,00

E. Pozostałe koszty operacyjne	651 490,17	4 518 920,50	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	465 052,60	4 245 405,38	0,00
III. Inne koszty operacyjne	186 437,57	273 515,12	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 922 617,21	-10 598 173,41	0,00
G. Przychody finansowe	21 062,08	23 323,13	0,00
II. Odsetki, w tym:	21 062,08	23 273,13	0,00
– od jednostek powiązanych	20 201,00	21 032,91	0,00
V. Inne	0,00	50,00	0,00
H. Koszty finansowe	1 924 024,41	1 025 048,43	0,00
I. Odsetki, w tym:	1 846 941,25	607 245,15	0,00
– dla jednostek powiązanych	1 834 284,74	577 984,13	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	54 347,63	352 019,61	0,00
IV. Inne	22 735,53	65 783,67	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9 825 579,54	-11 599 898,71	0,00
J. Podatek dochodowy	0,00	1 312 314,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-9 825 579,54	-12 912 212,71	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym:

	Kwota na dzień kończący obrotowy	Kwota na dzień poprzedni obrotowy	Przekształcone dane porównawcze poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-10 504 807,08	2 250 022,53	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-10 504 807,08	2 250 022,53	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	696 114,50	538 731,40	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	157 383,10	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	157 383,10	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	157 383,10	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	696 114,50	696 114,50	0,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 757 284,58	12 757 284,58	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 757 284,58	12 757 284,58	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-23 958 206,16	-11 045 993,45	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	23 958 206,16	11 045 993,45	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	23 958 206,16	11 045 993,45	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	23 958 206,16	11 045 993,45	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 958 206,16	-11 045 993,45	0,00
6. Wynik netto	-9 825 579,54	-12 912 212,71	0,00
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	9 825 579,54	12 912 212,71	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-20 330 386,62	-10 504 807,08	0,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-20 330 386,62	-10 504 807,08	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych:

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia):

	Kwota na dzień kończący obrotowy	Kwota na dzień poprzedni obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-9 825 579,54	-12 912 212,71	0,00
II. Korekty razem	2 469 918,47	4 036 902,38	0,00
1. Amortyzacja	148 352,66	1 396 051,79	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 817 982,44	564 020,18	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	517 367,71	1 405 276,78	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	100 209,36	19 406,18	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-275 795,54	-1 816 648,19	0,00
7. Zmiana stanu należności	28 780,79	636 582,64	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	62 971,27	-431 248,28	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	70 049,78	2 259 729,01	0,00
10. Inne korekty	0,00	3 732,27	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-7 355 661,07	-8 875 310,33	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	6 527,67	27 790,15	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 032,52	3 302,41	0,00

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4 495,15	24 487,74	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	24 487,74	0,00
b) w pozostałych jednostkach	4 495,15	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	511 904,46	745 386,95	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	469 000,46	616 581,25	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	42 904,00	128 805,70	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	128 805,70	0,00
b) w pozostałych jednostkach	42 904,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-505 376,79	-717 596,80	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	7 380 000,00	9 877 383,10	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	157 383,10	0,00
2. Kredyty i pożyczki	7 380 000,00	9 720 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	34 711,56	304 716,16	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	275 682,26	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	30 812,86	18 232,67	0,00
8. Odsetki	3 898,70	7 068,96	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	3 732,27	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	7 345 288,44	9 572 666,94	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-515 749,42	-20 240,19	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-515 749,42	-20 240,19	0,00
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	614 987,14	635 227,33	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	99 237,72	614 987,14	0,00
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia:

Dodatkowe informacje i objaśnienia:

Opis: [Dodatkowe Informacje Zmorph SA_2022](#)

Załączony plik:

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.: [Dodatkoweinformacje2022_ZMO.pdf](#)

Zawartość binarna pliku kodowana w standardzie Base64: [Dodatkoweinformacje2022_ZMO.pdf](#)

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.:

Rok bieżący

Rok poprzedni

	Wartość łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-9 825 579,54			-11 599 898,71		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	34 760,72	0,00	34 760,72	34 105,62	0,00	34 105,62
dofinansowanie, umorzenie Covid (Art: 16 Ust: 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie rezerw i odpisów na należności (Art: 16 Ust: 1)	34 760,72	0,00	34 760,72	32 882,78	0,00	32 882,78
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	22 236,86	0,00	22 236,86	21 348,91	0,00	21 348,91
odsetki naliczone, niezapłacone (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	20 201,00	0,00	20 201,00	21 032,91	0,00	21 032,91
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	2 035,86	0,00	2 035,86	316,00	0,00	316,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	492 364,36	0,00	492 364,36	599 305,36	0,00	599 305,36
dofinansowanie Covid (Art: 16 Ust: 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty sądowe i egzekucyjne (Art: 16 Ust: 1)	4 930,00	0,00	4 930,00	1 596,07	0,00	1 596,07
niezrealizowane różnice kursowe (Art: 16 Ust: 1)	6 027,77	0,00	6 027,77	25 708,67	0,00	25 708,67
pozostałe koszty (Art: 16 Ust: 1)	16 202,62	0,00	16 202,62	70 167,90	0,00	70 167,90
podatek vat od niedoborów (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 46)	77 409,46	0,00	77 409,46	36 909,19	0,00	36 909,19
rozliczenie niedoborów (Art: 16 Ust: 1)	287 018,64	0,00	287 018,64	197 384,05	0,00	197 384,05
spisane należności (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 25)	48 044,68	0,00	48 044,68	168 940,17	0,00	168 940,17
odsetki budżetowe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21)	1 696,00	0,00	1 696,00	16 644,44	0,00	16 644,44
reprezentacja (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	4 417,19	0,00	4 417,19	36 126,87	0,00	36 126,87
wpłaty na PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36)	46 618,00	0,00	46 618,00	45 828,00	0,00	45 828,00
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 633 974,92	0,00	2 633 974,92	5 311 958,52	0,00	5 311 958,52
utworzenie odpisów aktualizujących wartość zapasów, należności, udziałów, pożyczek, projektów B+R (Art: 16 Ust: 1)	564 719,35	0,00	564 719,35	4 597 424,99	0,00	4 597 424,99
odsetki naliczone, niezapłacone (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11)	1 834 284,74	0,00	1 834 284,74	577 984,13	0,00	577 984,13
utworzenie rezerw (Art: 16 Ust: 1)	114 209,36	0,00	114 209,36	58 006,18	0,00	58 006,18
składki zus zapłacone w następnym okresie (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 Lit: a)	94 496,97	0,00	94 496,97	45 778,22	0,00	45 778,22
wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57)	26 264,50	0,00	26 264,50	32 765,00	0,00	32 765,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	78 543,22	0,00	78 543,22	74 128,46	0,00	74 128,46
składki zus zapłacone w roku bieżącym (Art: 15 Ust: 4h)	45 778,22	0,00	45 778,22	51 628,82	0,00	51 628,82

wynagrodzenia zapłacone w roku bieżącym (Art: 15 Ust: 4g)	32 765,00	0,00	32 765,00	22 499,64	0,00	22 499,64
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-6 834 781,06			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		