EO NETWORKS S.A.

Jednostkowy raport roczny eo Networks S.A.

za okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022

LIST PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze,

W imieniu Zarządu eo Networks S.A. pragnę oddać w Państwa ręce raport roczny naszej Spółki za rok 2022.

Miniony rok był rokiem trudnym dla eo Networks. Był to rok ważnych decyzji, zmian, a także troski o przyszłość spółki. Zarząd pokłada nadzieje w zacieśnieniu operacyjnej współpracy z grupą Euvic – jedną z najbardziej dynamicznych organizacji na naszym rynku – rozpoczętą w 2021 roku. Kontynuowana przez nas strategia restrukturyzacji i postawienie na rozwój organiczny powoduje umiarkowany optymizm dotyczący wyników Spółki w dzisiejszym niezmiernie trudnym środowisku biznesowym.

Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny, lecz słabnący, wpływ COVID-19 oraz środowisko makroekonomiczne i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki. Ponadto, Zarząd Spółki ocenia bezpośredni wpływ działań wojennych prowadzonych na Ukrainie jako znikomy, natomiast nie wykluczamy pośredniego, negatywnego wpływu powyższych na działalność Spółki.

Do kluczowych działań, które pozwolą nam efektywnie realizować naszą strategię, należą między innymi postawienie na dalszy rozwój w sposób organiczny oraz realizacja założeń inwestycyjnych. W szczególności chciałbym zwrócić uwagę na spodziewany dynamiczny rozwój usług profesjonalnych związanych z infrastrukturą informatyczną i AGD, a także z utrzymaniem i rozwojem systemów informatycznych naszych klientów, co ma odzwierciedlenie w strukturze przychodów ze sprzedaży spółki.

Dziękując za zaangażowanie naszych pracowników, zaufanie klientów oraz akcjonariuszy eo Networks S.A., chciałbym jednocześnie kontynuować naszą misję polegającą na realizacji strategii rozwoju biznesu i wdrażaniu kolejnych, innowacyjnych projektów.

Z poważaniem,

Błażej Piech

Prezes Zarządu eo Networks S.A.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 stycznia 2022 DO 31 grudnia 2022

Zarząd eo Networks S.A. z siedzibą w Warszawie, niniejszym oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny, sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy. Sprawozdanie Zarządu eo Networks S.A. z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Błażej Piech	Rafał Jagniewski
Prezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU DOKONUJĄCEGO BADANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 stycznia 2022 DO 31 grudnia 2022

Zarząd eo Networks S.A. z siedzibą w Warszawie, niniejszym oświadcza, iż Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o. o. Sp. k. wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych KIBR pozycja 3975, dokonujący badania jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Błażej Piech	Rafał Jagniewski
Prezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 stycznia 2022 DO 31 grudnia 2022

	tyś PLN	*tyś PLN*	*tyś EUR*	*tyś EUR*
Wybrane dane finansowe eo Networks S.A	**Stan na dzień 31.12.2022 r.**	**Stan na dzień 31.12.2021 r.**	**Stan na dzień 31.12.2022 r.**	**Stan na dzień 31.12.2021 r.**
Kapitał własny	30 826	30 830	6 573	6 703
Należności długoterminowe	377	155	80	34
Należności krótkoterminowe	10 775	11 576	2 297	2 517
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 937	5 419	840	1 178
Zobowiązania długoterminowe	19	571	4	124
Zobowiązania krótkoterminowe	10 295	7 851	2 195	1 707
Wybrane dane finansowe eo Networks S.A	**I–XII 2022**	**I–XII 2021**	**I-XII 2022**	**I-XII 2021**
Amortyzacja	960	1 095	205	239
Przychody netto ze sprzedaży	56 138	46 720	11 969	10 206
Zysk/strata na sprzedaży	731	3 246	156	709
Zysk/strata na działalności operacyjnej	704	4 818	150	1 053
Zysk/strata brutto	1 167	4 761	249	1 040
Zysk/strata netto	822	3 919	175	856

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

DLA

WALNEGO ZGROMADZENIA I RADY NADZORCZEJ

EO NETWORKS

SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego EO NETWORKS S.A z siedzibą w Warszawie (03-301) przy ulicy Jagiellońskiej 78 (dalej: „Jednostka" lub „Spółka"), sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień (dalej: „sprawozdanie finansowe").

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

(a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. p. 120, z późn. zm. – dalej: „ustawa o rachunkowości") oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

(b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki,

(c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. (dalej: „KSB") oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1302 z późn. zm. – dalej: „ustawa o biegłych rewidentach"). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania pn. Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA") przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy, są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne, przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Przychody ze sprzedaży

Spółka w roku 2022 zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 56 138 250,27 zł osiągając wzrost o 20,16 % w stosunku do roku poprzedniego.

Ujawnienia na temat przychodów zostały zawarte w nocie 19.

Ryzyko związane z rozpoznaniem przychodów ze sprzedaży w odpowiednim okresie sprawozdawczym uznaliśmy za kluczową sprawę w ramach procesu badania.

Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:

- zapoznanie się z zasadami (polityką) rachunkowości Spółki w zakresie ujmowania przychodów ze sprzedaży,

- zrozumienie procesów sprzedaży w tym ocenę zaprojektowania i wdrożenia procesów kontrolnych,

- testy wiarygodności na kompletność i występowanie transakcji,

- weryfikację rozgraniczenia przychodów w czasie,

- ocenę zdarzeń po dniu bilansowym,

- ocenę poprawności i kompletności ujawnień w sprawozdaniu finansowym.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 09 maja 2022 r.

Odpowiedzialność Kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki (dalej: „Kierownik jednostki") jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową Spółki, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje, między innymi, o planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym o wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. (dalej: „Sprawozdanie z działalności").

Odpowiedzialność Kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone.

Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest

Anna Stokowska, nr w rejestrze 11732

działający w imieniu

Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Katowicach, przy ul. Matejki Jana 4 (firma audytorska wpisana na listę pod nr 3975)

Katowice/Warszawa, dnia 25 maja 2023 roku

Anna Maria Stokowska

Elektronicznie podpisany przez Anna Maria Stokowska
Data: 2023.05.25 07:55:13 +02'00'

.....

podpis Kluczowego biegłego rewidenta

EO Networks Spółka Akcyjna
ul. Jagiellońska 78
03-301 Warszawa
NIP: 5272604418

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2022...31.12.2022

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: **01.01.2022...31.12.2022**

Data sporządzenia sprawozdania: **24.05.2023**

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

II.1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy: **EO Networks Spółka Akcyjna**

Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat Warszawa, gmina Warszawa, miejscowość Warszawa**

Adres: **ul. Jagiellońska 78 03-301 Warszawa**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **6201Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 5272604418
Numer KRS: 0000332547

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2022...31.12.2022

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, których wartość nie przekracza kwoty 2,5 tysiąca złotych objęte są ewidencją bilansową i umarzane są w 100% w momencie zakupu. Składniki o wartości niższej lub równej 1 tysiąca złotych zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i prowadzona jest dla nich ewidencja pozabilansowa. Wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania na podstawie umowy leasingu ujmowane są w sprawozdaniu finansowym zgodnie z zasadami opisanymi w pkt. 7.13 Wprowadzenia „Leasing operacyjny i finansowy".
Koszty zakończonych prac rozwojowych obejmują oprogramowanie komputerowe lub jego modyfikacje, wytworzone przez Spółkę we własnym zakresie w rezultacie zakończonych sukcesem prac rozwojowych. Szczegółowe zasady ujmowania i wyceny prac rozwojowych przedstawione są w punkcie 7.4 Wprowadzenia „Prace badawcze i rozwojowe".

Stawki amortyzacyjne ustala się indywidualnie dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych z uwzględnieniem okresu ich ekonomicznej użyteczności. Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

- oprogramowanie komputerowe nabyte 10 - 50%
- koszty zakończonych prac rozwojowych (oprogramowanie komputerowe wytworzone we własnym zakresie) 20 - 30 %
- inne 10 - 20%

Okresy ekonomicznej użyteczności są poddawane corocznej weryfikacji.

2. Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, których wartość nie przekracza kwoty 4 tysięcy złotych objęte są ewidencją bilansową i umarzane są w 100% w momencie zakupu. Środki trwałe o wartości niższej lub równej 2,5 tysiąca złotych zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i prowadzona jest do nich ewidencja pozabilansowa. Środki trwałe przyjęte do użytkowania na podstawie umowy leasingu ujmowane są w sprawozdaniu finansowym zgodnie z zasadami opisanymi w pkt. 7.13 Wprowadzenia „Leasing operacyjny i finansowy".

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Stawki amortyzacyjne ustala się indywidualnie dla poszczególnych środków trwałych z uwzględnieniem okresu ich ekonomicznej użyteczności. Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

- budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 1,5 - 10%
- urządzenia techniczne i maszyny 12,5 - 30%
- środki transportu 12,5 - 20%
- inne środki trwałe 10,0 - 30%

Okresy ekonomicznej użyteczności poddawane są corocznej weryfikacji.

Środki trwałe w budowie – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Trwała utrata wartości. Składniki aktywów poddawane są testom na utratę wartości, jeżeli istnieją obiektywne przesłanki wskazujące na to, że nie przyniosą w przyszłości - w znaczącej części lub w całości - przewidywanych korzyści ekonomicznych.
W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwanej, określonej jako wyższa z dwóch wartości – wartości rynkowej lub wartości użytkowej - danego składnika aktywów. Jeżeli wartość bilansowa przekracza oszacowaną wartość odzyskiwalną, wartość aktywów obniżana jest do poziomu wartości odzyskiwanej. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest ujmowany w rachunku zysków i strat za bieżący okres.

4. Prace badawcze i rozwojowe. Spółka realizuje projekty badawcze i rozwojowe, w ramach których powstaje nowe oprogramowanie bądź modyfikowany jest kodu istniejącego oprogramowania.
Koszty prac badawczych – określonych jako czynności związane ze zdobyciem nowej wiedzy, poszukiwaniem alternatywnych procesów, funkcjonalności lub usług, a także poszukiwaniem, oceną i końcową selekcją sposobu wykorzystania prac badawczych - ujmowane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Składnik aktywów wytworzony we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych jest ujmowany wtedy i tylko wtedy, gdy Spółka jest w stanie wykazać:

a) możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia prac, tak, aby składnik aktywów nadawał się do użytkowania lub sprzedaży;
b) zamiar ukończenia składnika aktywów;
c) zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika aktywów;
d) sposób, w jaki składnik aktywów będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne;
e) dostępność odpowiednich środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika aktywów;
f) możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie realizacji prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi aktywów.

Koszt wytworzenia składnika aktywów we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych jest sumą kosztów poniesionych od dnia, w którym po raz pierwszy dany składnik wartości niematerialnych spełni kryteria ujmowania pozycji określone powyżej. Nie podlegają aktywowaniu wartości nakładów ujętych uprzednio w kosztach.

Koszt wytworzenia składnika aktywów we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych obejmuje koszty, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania w sposób zamierzony przez Zarząd. Do takich kosztów zaliczane są:

a) koszty z tytułu świadczeń na rzecz pracowników, którzy byli bezpośrednio zaangażowani w proces wytworzenia tego składnika;
b) wszelkie koszty, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania

składnika aktywów, jak opłaty za rejestrację tytułu prawnego oraz amortyzacja patentów i licencji, które są wykorzystywane przy wytwarzaniu tego składnika aktywów;
c) nakłady na materiały i usługi wykorzystane lub bezpośrednio zużyte przy wytwarzaniu składnika wartości niematerialnych;
d) koszty pośrednie, które można jednoznacznie powiązać z procesem wytwórczym: koszty amortyzacji sprzętu wykorzystywanego w procesie wytwórczym oraz koszty powierzchni biurowej, która jest zagospodarowana przez zespół wytwórczy.

Do kosztu wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych nie zalicza się:
a) kosztów sprzedaży, administracji oraz innych kosztów ogólnozakładowych;
b) wyraźnie zidentyfikowanych braków wydajności oraz początkowych strat operacyjnych poniesionych przed osiągnięciem planowanej wydajności oraz
c) nakładów na szkolenie przygotowujące pracowników do obsługiwania danego składnika aktywów.

Do momentu zakończenia prac rozwojowych, skumulowane koszty spełniające powyższe kryteria prezentuje się pozycji „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe inne".
Koszty niezakończonych prac rozwojowych podlegają testowi na utratę wartości na koniec każdego roku obrotowego, niezależnie od występowanie przesłanek, o których mowa w punkcie 3 Wprowadzenia „Trwała utrata wartości".

Do wyceny przewidywanych korzyści ekonomicznych z projektów realizowanych w ramach dofinansowania z Unii Europejskiej Spółka stosuje stopę zwrotu ustaloną jako średnią między wskaźnikiem denominowanych w EUR długoterminowych obligacji emitowanych przez Europejski Bank Inwestycyjny pomniejszoną o unijny wskaźnik inflacji a wskaźnikiem długoterminowych obligacji Skarbu Państwa pomniejszoną o krajowy wskaźnik inflacji.

W momencie ukończenia prac rozwojowych, gotowy efekt prowadzonego procesu wytwórczego jest przenoszony do kategorii „Koszty zakończonych prac rozwojowych" w wartościach niematerialnych i prawnych i od tego momentu Spółka rozpoczyna jego amortyzowanie przez przewidywany okres uzyskiwania korzyści ekonomicznych.

5. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych.

Jednostkami podporządkowanymi są jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone.

Jednostkami zależnymi są jednostki, w których Spółka posiada więcej niż połowę głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub zgromadzeniu wspólników lub w jakikolwiek inny sposób posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną tychże jednostek.

Jednostkami stowarzyszonymi są jednostki, na które Spółka wywiera znaczący wpływ, rozumiany jako zdolność Spółki do wpływania na politykę finansową i operacyjną innej jednostki.

Jednostkami współzależnymi są jednostki niebędące jednostkami zależnymi lub stowarzyszonymi, w których Spółka posiada nie więcej niż połowę głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub zgromadzeniu wspólników lub w jakikolwiek inny sposób posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną tychże jednostek wspólnie z pozostałym akcjonariuszami lub udziałowcami, na zasadach określonych w zawartej pomiędzy nimi umowie, umowie spółki lub statucie.

Inwestycje w jednostkach zależnych, jednostkach współzależnych i jednostkach stowarzyszonych Spółka ujmuje w cenie nabycia, obejmującej koszty bezpośrednio związane z zakupem udziałów lub akcji tych jednostek.

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny posiadanych inwestycji w jednostkach podporządkowanych pod kątem wystąpienia przesłanek, co do utraty wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka przeprowadza test na utratę wartości inwestycji poprzez porównanie wartości księgowej inwestycji z większą z dwóch: wartością rynkową lub wartością użytkową.

6. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe, w tym również pochodne instrumenty finansowe i zawarte transakcje terminowe, z których wynika zobowiązanie lub prawo do nabycia lub sprzedaży w przyszłym terminie ustalonej ilości określonych instrumentów finansowych, po ustalonej cenie, wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień rozliczenia transakcji.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:
- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,

- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

6.1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych, albo aktywa o krótkim czasie trwania nabytego instrumentu, a także inne składniki portfela, co do których jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych. Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca. Skutki okresowej wyceny (przeszacowania do wartości godziwej), z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego w którym nastąpiło przeszacowanie. Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Przez skorygowaną cenę nabycia należy rozumieć wartość nabytych aktywów finansowych pomniejszona o należne wpłaty.

6.2. Pożyczki udzielone i należności własne, niezależnie od terminu wymagalności, to aktywa finansowe powstałe wskutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli zbywający nie utracił kontroli nad tymi instrumentami. Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie.
Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Skutki przeszacowania, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Należności z tytułu sprzedaży udziałów lub akcji ujmuje się odpowiednio jako długo lub krótkoterminowe należności inne i wycenia w wysokości skorygowanej ceny nabycia

6.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności to nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których kontrakty określają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych o ile jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których jest ustalony termin wymagalności, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Skutki przeszacowania, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których nie jest ustalony termin wymagalności wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w cenie nabycia.

6.4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to instrumenty nie spełniające warunków zaliczenia do innych kategorii aktywów finansowych. Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu w którym nastąpiło przeszacowanie,

Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Skutki przeszacowania, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się wówczas odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.
Długoterminowe aktywa finansowe, do których Spółka zalicza min. wartość bieżącą opłat leasingowych należnych od korzystającego z tytułu leasingu finansowego (inwestycję leasingową netto) w okresie spłaty dłuższym niż 1 rok od dnia bilansowego. Wartość bieżącą opłat leasingowych w okresie spłaty krótszym niż 1 rok od dnia bilansowego Spółka zalicza do Inwestycji krótkoterminowych jako

krótkoterminowe aktywa finansowe.

Spółka jako finansujący dzieli opłatę podstawową na część kapitałową i część odsetkową, przy zastosowaniu metody wewnętrznej stopy zwrotu (IRR), tak aby odzwierciedlić stałą okresową stopę zwrotu inwestycji leasingowej netto, dokonanej przez finansującego w ramach leasingu finansowego. Różnica między opłatą podstawową a jej częścią odsetkową stanowi część kapitałową. Część odsetkowa opłaty podstawowej stanowi przychód ujmowany w Spółce jako wyodrębnione przychody ze sprzedaży produktów
Część kapitałowa opłaty leasingowej przypadająca na dany okres stanowi spłatę należności od korzystającego

6.5. Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.
Zobowiązania o krótkim terminie zapadalności, dla których nie określono stopy procentowej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej do tego zobowiązania wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

7. Zapasy wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:
- materiały i towary: według cen nabycia
- półprodukty i produkty w toku: według kosztów wytworzenia z wyjątkiem wyceny produkcji w toku dotyczącej kontraktów serwisowych, które wyceniane są w wysokości materiałów bezpośrednich.
- produkty gotowe: według kosztów wytworzenia.

Zapasy w bilansie wykazywane są w wartości netto to jest po uwzględnieniu odpisów aktualizujących. Odpisy te zaliczane są do pozostałych kosztów operacyjnych.
Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą "pierwsze weszło - pierwsze wyszło".

8. Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot wymagających zapłaty, z uwzględnieniem odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące dokonywane są w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa zapłaty danej należności.

Należności o odległych terminach płatności przekraczających 1 rok od dnia bilansowego, dla których efekt dyskonta jest znaczący, są ujmowane według wartości bieżącej oczekiwanej zapłaty

9. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy oraz inne aktywa pieniężne, o krótkim terminie realizacji i niewielkim ryzyku zmiany wartości godziwej.

10. Wycena transakcji w walutach obcych - transakcje w walucie obcej są ujmowane w księgach na dzień ich przeprowadzenia po przeliczeniu na walutę polską po kursie wymiany, odpowiednio :

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji w przypadku sprzedaży lub kupna walut
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego - w przypadku zapłaty należności i zobowiązań oraz w przypadku pozostałych operacji.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych metodą "pierwsze weszło - pierwsze wyszło". Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP obowiązującego na ten dzień.

11. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Do odpisu czynnych rozliczeń międzyokresowych Spółka stosuje indywidualnie oszacowany okres, w zależności od charakteru i wartości rozliczanej pozycji.
W pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów wykazywane są także:

- w przypadku niezakończonych kontraktów usługowych, gdy wartość przychodu rozpoznanego według stopnia zaawansowania na danym kontrakcie jest wyższa niż kwota zafakturowanych przychodów, różnica ta prezentowana jest w ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Zasady wyceny kontraktów opisano w pkt. 7.18 Wprowadzenia „Długoterminowe kontrakty usługowe”
Jednostka w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych ujmuje również korygowany VAT naliczony z tytułu ulgi na złe długi do czasu jego rozliczenia
12. Należne wpłaty na kapitał własny – zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wpłaty na poczet kapitału według wartości określonej w statucie.

13. Akcje własne – to nabywane aktywa od akcjonariuszy w celu ich zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.
14. Kapitał własny -Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, z przeniesienia kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji ponad ich wartością nominalną, pomniejszonej o koszty emisji.

Kapitał z aktualizacji wyceny tworzony jest w przypadkach określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, w szczególności obejmuje różnice kursowe wynikające z przeliczenia sprawozdania finansowego zagranicznego oddziału Spółki.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nie rozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także efekty korekt zmian zasad rachunkowości i błędów dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

15. Leasing finansowy i operacyjny. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na podstawie umowy, która spełnia warunki określone w art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej składnika stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są alokowane na koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu, w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane w rachunku zysków i strat. Podział opłaty podstawowej na część kapitałową i odsetkową przeprowadzany jest metodą wewnętrznej stopy zwrotu IRR.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez szacowany okres użytkowania środka trwałego.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego oraz późniejsze raty leasingowe ujmowane są jako koszty operacyjne w zysku lub stracie metodą liniową przez okres trwania leasingu.

16. Zobowiązania klasyfikuje się jako zobowiązania krótkoterminowe, jeżeli termin zapłaty przypada w ciągu jednego roku od dnia bilansowego W przeciwnym wypadku, zobowiązania wykazuje się jako długoterminowe. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

17. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania, które można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na skutki toczących się postępowań sądowych.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy

18. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Spółka rozpoznaje jako RMP usługi serwisowe z tytułu gwarancji rozszerzonej i rozlicza je w czasie przez okres świadczenia ww. usługi. Korygowany VAT należny z tytułu ulgi na złe długi do czasu jego rozliczenia bądź odpisania spółka rozpoznaje jako RMP.

W przypadku niezakończonych kontraktów usługowych, gdy wartość przychodu rozpoznanego według stopnia zaawansowania na danym kontrakcie jest niższa niż kwota zafakturowanych przychodów, różnicę tę prezentuje się w ramach rozliczeń międzyokresowe przychodów. Zasady wyceny kontraktów opisano w pkt. 1.5 zasad ustalania wyniku finansowego „Długoterminowe kontrakty usługowe".

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy spółki za danych rok obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
Na wynik finansowy składają się:

1. Przychody ze sprzedaży ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

1.1 Sprzedaż towarów
Przychody ze sprzedaży towarów stanowią przychody ze sprzedaży sprzętu komputerowego. Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

1.2 Sprzedaż licencji i oprogramowania
Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody ze sprzedaży licencji obcych (pochodzących od partnerów biznesowych Spółki) i własnych ujmowane są w

momencie gdy na klienta przeniesione zostały wszelkie prawa i obowiązki związane z licencją bądź oprogramowaniem oraz w momencie gdy klient zaakceptował i potwierdził ich odbiór.

1.3 Usługi wdrożeniowe
Przychody są ujmowane zgodnie ze stopniem zaawansowania usługi, najczęściej są to przychody wynikające z kontraktów długoterminowych rozliczanych w czasie. Szczegóły ujmowania przychodów opisane są w pkt . 7.18 Wprowadzenia „Długoterminowe kontrakty usługowe".

1.4 Usługi serwisowe
Przychody z usług serwisowych są to przychody z kontraktów na świadczenie usług serwisowych sprzętu i oprogramowania. Przychody te ujmuje się w okresie, w którym usługi zostały wykonane.

1.5 Długoterminowe kontrakty usługowe. Przychody z realizowanych umów usługowych, niezakończone na dzień bilansowy podlegają wycenie wg stopnia zaawansowania prac.

Stopień zaawansowania kontraktu ustala się jako stosunek kosztów poniesionych do dnia bilansowego do łącznych kosztów kontraktu (łączne koszty kontraktu obejmują koszty poniesione do dnia bilansowego oraz aktualnie prognozowane koszty pozostałe do zakończenia kontraktu).

Przychody odpowiadające stopniowi zawansowania kontraktu na dzień bilansowy wyznacza się jako iloczyn stopnia zaawansowania oraz łącznej kwoty planowanych przychodów na kontrakcie.

Jeżeli tak określone przychody przekraczają wartość zafakturowanej sprzedaży, wynikająca z powyższej różnicy kwota prezentowana jest w czynnych rozliczeniach międzyokresowych kosztów jako „Należności niezafakturowane z tyt. niezakończonych kontraktów"

Jeżeli przychody określone według stopnia zaawansowania są niższe od wartość zafakturowanej sprzedaży, wynikająca z powyższej różnicy kwota prezentowana jest w pasywach bilansu w rozliczeniach międzyokresowych przychodów jako „Przychody zafakturowane ponad stopień zaawansowania prac"

W przypadku, gdy jest wysoce prawdopodobne, że łączne koszty wykonania umowy przekroczą łączne przychody z tytułu umowy, przewidywana strata jest ujmowana jako koszt okresu, w którym została ujawniona poprzez utworzenie rezerwy na straty na kontrakcie. Wysokość rezerwy lub/i zasadność jej utrzymania jest weryfikowana na każdy kolejny dzień bilansowy, aż do momentu zakończenia kontraktu. Wartość utworzonych rezerw na straty jest prezentowana w pozostałych rezerwach.

2. Koszty działalności operacyjnej stanowią koszty bezpośrednio związane z nabyciem sprzedanych towarów i wytworzeniem sprzedanych usług, koszty sprzedaży (obejmują koszty handlowe i koszty marketingowe) oraz koszty ogólnego zarządu. Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z kierowaniem Spółką oraz koszty administracji.

3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne - obejmują dotyczące danego okresu sprawozdawczego pozycje określone przepisami o rachunkowości, takie, jak utworzenie i rozwiązanie odpisów aktualizujących należności i zapasy, wynik na sprzedaży i likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, otrzymane i zapłacone kary i odszkodowania.

4. Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów. Ujemne i dodatnie różnice kursowe dotyczące aktywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań zalicza się do kosztów finansowych lub przychodów finansowych. W sprawozdaniu finansowym wykazywana jest nadwyżka dodatnich lub ujemnych różnic kursowych.

5. Dotacje są ujmowane wtedy i tylko wtedy, gdy istnieje uzasadnione przekonanie, że Spółka spełni warunki związane z dotacją oraz że dotacja zostanie otrzymana. Jeżeli dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, odnoszona jest w przychody przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów. Jeżeli dotacja otrzymywana jest w formie zaliczek, to w pierwszej kolejności jest rozliczana na poczet kosztów prac badawczych.

6. Podatek dochodowy za okres sprawozdawczy obejmuje podatek bieżący i odroczony. Podatek ujmuje się w rachunku zysków i strat, z wyłączeniem zakresu, w którym odnosi się on bezpośrednio do pozycji ujętych w kapitale własnym.
Część odroczona w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka ustala w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi między wartością aktywów i pasywów wykazywaną w sprawozdaniu finansowym a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Aktywa z tytułu podatku

odroczonego tworzy się w wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich wykorzystanie

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w sprawozdaniu finansowym wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Spółka prezentuje w bilansie aktywa i rezerwę na podatek w kwocie netto, jeżeli istnieje możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensaty oraz aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez ten sam organ podatkowy.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe spółka sporządza zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych.
Sprawozdanie finansowe spółki składa się z :
a. Bilans
b. Rachunek zysków i strat - spółka sporządza wariant kalkulacyjny
c. Zestawienie zmian w kapitale własnym
d. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)
e. dodatkowe informacje i objaśnienia

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
	Aktywa	**42 180 317,16**	**40 783 992,48**
A	+Aktywa trwałe	21 602 545,01	18 314 639,60
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	3 099 151,07	447 146,23
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 004 922,33	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	1 053 628,74	447 146,23
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	40 600,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	1 499 082,75	1 825 595,98
A.II.1	+Środki trwałe	1 339 557,75	1 809 664,27
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 074,66	7 986,52
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	344 139,83	332 231,88
A.II.1.D	+środki transportu	922 526,46	1 466 357,22
A.II.1.E	+inne środki trwałe	34 816,80	3 088,65
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	15 931,71
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	159 525,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	376 612,88	154 816,08
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	376 612,88	154 816,08
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	16 414 615,85	15 588 283,13
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	16 414 615,85	15 588 283,13
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	9 281 117,88	15 242 436,81
A.IV.3.A.1	+- udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+- udzielone pożyczki	9 281 117,88	15 242 436,81
A.IV.3.A.4	+- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+- udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+- udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	7 133 497,97	345 846,32
A.IV.3.C.1	+- udziały lub akcje	7 055 063,96	250 000,00
A.IV.3.C.2	+- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+- udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+- inne długoterminowe aktywa finansowe	78 434,01	95 846,32
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	213 082,46	298 798,18
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	213 082,46	298 798,18
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	18 113 994,05	20 005 574,78
B.I	+Zapasy	2 833 726,95	2 678 090,26
B.I.1	+Materiały	2 350 709,67	2 121 634,31
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	186 247,39	178 367,26
B.I.3	+Produkty gotowe	18 563,91	82 563,91
B.I.4	+Towary	278 205,98	295 524,78
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
B.II	+Należności krótkoterminowe	10 774 625,08	11 576 245,03
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	912 758,16	646 866,73
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	912 758,16	646 866,73
B.II.1.A.1	+- do 12 miesięcy	912 758,16	646 866,73
B.II.1.A.2	+- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	9 861 866,92	10 929 378,30
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 210 797,30	9 918 550,79
B.II.3.A.1	+- do 12 miesięcy	9 210 797,30	9 918 550,79
B.II.3.A.2	+- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	638 561,38	823 649,69
B.II.3.C	+inne	12 508,24	187 177,82
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	4 348 737,17	5 591 810,63
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 348 737,17	5 591 810,63
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+- udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+- udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	411 328,83	173 037,81
B.III.1.B.1	+- udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+- inne papiery wartościowe	327 284,67	0,00
B.III.1.B.3	+- udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	84 044,16	173 037,81
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 937 408,34	5 418 772,82
B.III.1.C.1	+- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 937 408,34	5 418 772,82
B.III.1.C.2	+- inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	156 904,85	159 428,86
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	2 463 778,10	2 463 778,10
	Pasywa	**42 180 317,16**	**40 783 992,48**
A	+Kapitał (fundusz) własny	30 826 366,94	30 830 242,17
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	205 937,90	205 937,90
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	29 834 430,08	26 739 473,11
A.II.1	+- nadywżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 922 972,01	1 922 972,01
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-36 336,30	-33 877,41
A.III.1	+- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	822 335,26	3 918 708,57
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 353 950,22	9 953 750,31

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	933 929,94	800 594,99
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	819 597,85	703 318,27
B.I.2.A	+- długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.B	+- krótkoterminowa	819 597,85	703 318,27
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	114 332,09	97 276,72
B.I.3.A	+- długoterminowe	0,00	24 680,00
B.I.3.B	+- krótkoterminowe	114 332,09	72 596,72
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	19 301,67	571 484,53
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	19 301,67	571 484,53
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	373 928,18
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	19 301,67	197 556,35
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	10 294 981,74	7 850 654,15
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 115 567,50	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	240 176,00	0,00
B.III.1.A.1	+- do 12 miesięcy	240 176,00	0,00
B.III.1.A.2	+- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	875 391,50	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 939 623,80	7 850 580,11
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	3 316 337,45	612 377,66
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	245 391,07	256 712,84
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 965 732,07	4 968 016,14
B.III.3.D.1	+- do 12 miesięcy	2 965 732,07	4 968 016,14
B.III.3.D.2	+- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	80 286,03	67 863,56
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 314 125,12	1 893 541,28
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	988 827,42	26 655,36
B.III.3.I	+inne	28 924,64	25 413,27
B.III.4	+Fundusze specjalne	239 790,44	74,04
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	105 736,87	731 016,64
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	105 736,87	731 016,64
B.IV.2.A	+- długoterminowe	51 216,79	101 926,87
B.IV.2.B	+- krótkoterminowe	54 520,08	629 089,77

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2022...31.12.2022	Za okres 01.01.2021...31.12.2021
A	**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:**	**56 138 250,27**	**46 719 527,90**
	- od jednostek powiązanych	2 612 452,19	873 776,84
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 784 070,39	41 674 987,49
A.II	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 354 179,88	5 044 540,41
B	**Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:**	**48 676 365,46**	**36 741 725,54**
	- jednostkom powiązanym	2 180 313,28	662 224,00
B.I	+Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	38 156 617,99	32 038 578,73
B.II	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 519 747,47	4 703 146,81
C	**Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)**	**7 461 884,81**	**9 977 802,36**
D	**Koszty sprzedaży**	**739 597,59**	**714 181,06**
E	**Koszty ogólnego zarządu**	**5 991 232,36**	**6 017 798,40**
F	**Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)**	**731 054,86**	**3 245 822,90**
G	**Pozostałe przychody operacyjne**	**305 435,41**	**1 743 104,20**
G.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	32 407,48	211 287,40
G.II	+Dotacje	50 710,08	50 710,08
G.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	83 292,69
G.IV	+Inne przychody operacyjne	222 317,85	1 397 814,03
H	**Pozostałe koszty operacyjne**	**332 415,20**	**170 663,95**
H.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
H.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	129,76	0,00
H.III	+Inne koszty operacyjne	332 285,44	170 663,95
I	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)**	**704 075,07**	**4 818 263,15**
J	**Przychody finansowe**	**655 422,15**	**66 086,95**
J.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
J.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
J.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
J.II	+Odsetki, w tym:	233 357,55	66 086,95
	- od jednostek powiązanych	227 063,61	64 343,10
J.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
J.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
J.V	+Inne	422 064,60	0,00
K	**Koszty finansowe**	**192 610,41**	**123 682,87**
K.I	+Odsetki, w tym:	156 547,59	45 680,04
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
K.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
K.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
K.IV	+Inne	36 062,82	78 002,83
L	**Zysk (strata) brutto (I+J-K)**	**1 166 886,81**	**4 760 667,23**
M	**Podatek dochodowy**	**344 551,55**	**841 958,66**
N	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**0,00**	**0,00**
O	**Zysk (strata) netto (L-M-N)**	**822 335,26**	**3 918 708,57**

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2022...31.12.2022	Za okres 01.01.2021...31.12.2021
I	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	**30 830 242,17**	**26 931 705,77**
I.a	+- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+- korekty błędów	0,00	0,00
II	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	**30 830 242,17**	**26 931 705,77**
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	205 937,90	205 937,90
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.1.a	+- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	205 937,90	205 937,90
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	26 739 473,11	23 579 192,62
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 094 956,97	3 160 280,49
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	3 094 956,97	3 160 280,49
II.b.1.1.a	+- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+- podziału zysku (ustawowo)	3 094 956,97	3 160 280,49
II.b.1.1.c	+- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	29 834 430,08	26 739 473,11
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-33 877,41	-13 705,24
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-2 458,89	-20 172,17
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.1.a	+różnice kursowe oddział DE	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	2 458,89	20 172,17
II.c.1.2.a	+- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.1.2.b	+różnice kursowe oddziału DE	2 458,89	20 172,17
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-36 336,30	-33 877,41
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 918 708,57	3 160 280,49
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 918 708,57	3 160 280,49
II.e.1.1	+- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 918 708,57	3 160 280,49
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	3 918 708,57	3 160 280,49
II.e.2.2.a	+podział zysku (na kapitał zapasowy)	3 094 956,97	3 160 280,49
II.e.2.2.b	+wypłata dywidendy	823 751,60	0,00
II.e.2.2.c	+podział zysku (pokrycie straty)	0,00	0,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.4.1	+- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+- korekty błędów	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres 01.01.2022...31.12.2022	Za okres 01.01.2021...31.12.2021
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.2.a	+podział zysku (pokrycie straty)	0,00	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.f	+Wynik netto	822 335,26	3 918 708,57
II.f.1	+zysk netto	822 335,26	3 918 708,57
II.f.2	-strata netto	0,00	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	**30 826 366,94**	**30 830 242,17**
IV	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**30 826 366,94**	**30 830 242,17**

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIEŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2022...31.12.2022	Za okres 01.01.2021...31.12.2021
A	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**	**0,00**	**0,00**
A.I	+Zysk (strata) netto	822 335,26	3 918 708,57
A.II	+Korekty razem	-559 225,55	-3 837 742,28
A.II.1	+Amortyzacja	960 425,74	1 095 175,39
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-271 587,14	715 596,90
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-73 719,69	-20 373,46
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-32 407,48	-211 287,40
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	133 334,95	-64 746,50
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	-230 038,62	-966 145,01
A.II.7	+Zmiana stanu należności	454 507,03	-5 646 410,59
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-960 010,84	2 503 612,42
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-537 402,90	-101 207,36
A.II.10	+Inne korekty	-2 326,60	-1 141 956,67
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	263 109,71	80 966,29
B	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**	**0,00**	**0,00**
B.I	+Wpływy	6 839 971,44	676 284,49
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	159 163,55	522 242,84
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	6 680 807,89	154 041,65
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	6 500 000,00	0,00
B.I.3.A.1	+- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.A.2	+- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.A.3	+- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	6 500 000,00	0,00
B.I.3.A.4	+- odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	180 807,89	154 041,65
B.I.3.B.1	+- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+- odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+- inne wpływy z aktywów finansowych	180 807,89	154 041,65
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	9 742 050,29	15 666 790,71
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 607 991,93	298 840,71
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	6 805 063,96	15 367 950,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	15 117 950,00
B.II.3.A.1	+- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.A.2	+- udzielone pozyczki długoterminowe	0,00	15 117 950,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	6 805 063,96	250 000,00
B.II.3.B.1	+- nabycie aktywów finansowych	6 805 063,96	250 000,00
B.II.3.B.2	+- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	328 994,40	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 902 078,85	-14 990 506,22
C	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**	**0,00**	**0,00**
C.I	+Wpływy	2 937 751,32	0,00
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	2 937 751,32	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres 01.01.2022...31.12.2022	Za okres 01.01.2021...31.12.2021
C.II	+Wydatki	1 741 826,07	668 574,41
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	735 285,60	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	607 719,71	141 270,56
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	245 476,84	483 334,21
C.II.8	+Odsetki	153 343,92	43 969,64
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 195 925,25	-668 574,41
D	**Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	**-1 443 043,89**	**-15 578 114,34**
E	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	**-1 481 364,48**	**-16 353 854,95**
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-38 320,59	-775 740,61
F	**Środki pieniężne na początek okresu**	**5 419 775,55**	**20 997 889,89**
G	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:**	**3 976 731,66**	**5 419 775,55**
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	259 509,04	5 918,72

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. Noty objaśniające do bilansu 2022 r.

Noty objaśniające do bilansu 2022 r.

Załączony plik: **Noty_do_bilansu_2022r..pdf**

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	1 166 886,81	0,00 0,00	4 760 667,23	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	435 440,43	0,00 435 440,43	165 550,18	0,00 165 550,18
B.1.	Dotacje Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	50 710,08	0,00 50 710,08	50 710,08	0,00 50 710,08
B.2.	Różnice kursowe zrealizowane dotyczące VAT Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 9 Lit.	299 147,69	0,00 299 147,69	21 097,74	0,00 21 097,74
B.3.	Odsetki od leasingu (podat.operacyjnego) Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.	85 582,66	0,00 85 582,66	93 742,36	0,00 93 742,36
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 186 649,91	0,00 1 186 649,91	834 442,58	0,00 834 442,58
C.1.	Różnice kursowe niezrealizowane Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 2 Pkt Lit.	163 960,75	0,00 163 960,75	104 489,65	0,00 104 489,65
C.2.	Przychody opodatkowane w poprzednich okresach Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3a Pkt Lit.	578 011,05	0,00 578 011,05	580 768,67	0,00 580 768,67
C.3.	Niezapłacone odsetki od udzielonych pożyczek Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 2 Lit.	227 063,61	0,00 227 063,61	64 343,10	0,00 64 343,10
C.4.	Przywrócony odpis aktualizujący Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 4e Lit.	217 245,86	0,00 217 245,86	84 841,16	0,00 84 841,16
C.5.	Pozostałe (do 20 tyś) Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 4 Lit. f	368,64	0,00 368,64	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	378 045,67	0,00 378 045,67	1 665 293,70	0,00 1 665 293,70
D.1.	Nadwyżka przychodów zafakturowanych nad zrealizowanymi Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3a Pkt Lit.	3 810,00	0,00 3 810,00	578 011,05	0,00 578 011,05
D.2.	Leasing finansowy (podatkowo operacyjny) Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.	269 746,02	0,00 269 746,02	247 783,71	0,00 247 783,71
D.3.	Różnice kursowe z wyceny z poprzedniego okresu Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 2 Pkt Lit.	104 489,65	0,00 104 489,65	839 498,94	0,00 839 498,94
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	592 709,98	0,00 592 709,98	547 337,65	0,00 547 337,65
E.1.	Wpłaty na PFRON Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 36 Lit.	244 457,00	0,00 244 457,00	195 472,00	0,00 195 472,00
E.2.	Odsetki od zobowiązań budżetowych Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	1 047,45	0,00 1 047,45	315,45	0,00 315,45
E.3.	Koszty reprezentacji Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 28 Lit.	16 345,53	0,00 16 345,53	10 044,27	0,00 10 044,27
E.4.	Różnice kursowe dotyczące VAT Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 46 Lit.	6 986,19	0,00 6 986,19	7 731,80	0,00 7 731,80
E.5.	Koszty dofinansowane z dodacji UE Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 48 Lit.	50 710,08	0,00 50 710,08	50 710,08	0,00 50 710,08
E.6.	Składki członkowskie branżowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 37 Lit.	4 600,00	0,00 4 600,00	4 600,00	0,00 4 600,00

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu
E.7.	Wierzytelności odpisane jako nieściągalne Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 25 Lit.	149,08	0,00 149,08	0,00	0,00 0,00
E.8.	Odsetki od leasingu podatkowo operacyjnego Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.	53 375,57	0,00 53 375,57	39 071,66	0,00 39 071,66
E.9.	Koszty wytworzenia licencji do wielokrotnej sprzedaży Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4d,4e Pkt Lit.	64 000,00	0,00 64 000,00	192 000,00	0,00 192 000,00
E.10.	Pozostałe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	17 945,13	0,00 17 945,13	4 676,76	0,00 4 676,76
E.11.	Korekta VAT w związku z niedokonaniem zapłaty zobowiązań Podstawa prawna: Art. 25 Ust. 19 Pkt 2 Lit.	0,00	0,00 0,00	21 850,00	0,00 21 850,00
E.12.	Koszty użytkowania samochodów osobowych 25% NKUP Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 51 Lit.	46 545,13	0,00 46 545,13	20 865,63	0,00 20 865,63
E.13.	Koszty niepodatkowe dot. umowy inwestycyjnej Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 1 Pkt Lit.	77 773,36	0,00 77 773,36	0,00	0,00 0,00
E.14.	Kary mowne Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 22 Lit.	4 027,05	0,00 4 027,05	0,00	0,00 0,00
E.15.	Braki inwentaryzacyjne Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 1 Pkt Lit.	4 748,41	0,00 4 748,41	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	1 751 608,47	0,00 1 751 608,47	1 398 498,52	0,00 1 398 498,52
F.1.	Naliczone, lecz niezapłacone osetki od zobowiązań, w tym od pożyczek Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 11 Lit.	36,69	0,00 36,69	6,68	0,00 6,68
F.2.	Różnice kursowe niezrealizowane Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 3 Pkt Lit.	61 820,64	0,00 61 820,64	30 377,97	0,00 30 377,97
F.3.	Amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 6 Pkt Lit.	955 542,79	0,00 955 542,79	1 083 261,48	0,00 1 083 261,48
F.4.	Odpis aktualizujący należności, aktywa niefinansowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 16a Lit.	129,76	0,00 129,76	0,00	0,00 0,00
F.5.	Składki ZUS zapłacone w następnym okresie Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57a Lit.	489 568,65	0,00 489 568,65	172 752,91	0,00 172 752,91
F.6.	Wynagrodzenia niewypłacone Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit.	64 244,64	0,00 64 244,64	0,00	0,00 0,00
F.7.	Składki PPK zapłacone w nastęnym okresie Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57aa Lit.	8 998,47	0,00 8 998,47	3 844,97	0,00 3 844,97
F.8.	Rezerwy na koszty Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4e Pkt Lit.	167 158,93	0,00 167 158,93	108 254,51	0,00 108 254,51
F.9.	ZFŚS nieopłacony Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 9 Lit. b	4 107,90	0,00 4 107,90	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	1 412 422,89	0,00 1 412 422,89	1 841 307,96	0,00 1 841 307,96
G.1.	Zapłacone odsetki, w tym od pożyczek Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 11 Lit.	6,68	0,00 6,68	0,00	0,00 0,00
G.1.1.	Składki PPK z poprzedniego okresu zapłacone w bieżącym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57aa Lit.	3 844,97	0,00 3 844,97	6 073,91	0,00 6 073,91

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu
G.2.	Różnice kursowe Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 3 Pkt Lit.	30 377,97	0,00 30 377,97	725,47	0,00 725,47
G.3.	Amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 6 Pkt Lit.	843 504,57	0,00 843 504,57	739 756,25	0,00 739 756,25
G.4.	Koszty z poprzedniego okresu do projektów zafakturowanych w bieżącym Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4e Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.5.	Koszt sprzedaży środka trwałego podatkowy Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 1 Lit.	25 899,82	0,00 25 899,82	106 278,77	0,00 106 278,77
G.6.	Rozwiązanie, wykorzystanie rezerwy na koszty Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4e Pkt Lit.	36 747,01	0,00 36 747,01	166 184,00	0,00 166 184,00
G.7.	Składki ZUS z poprzedniego okresu zapłacone w bieżącym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57a Lit.	172 752,91	0,00 172 752,91	320 077,10	0,00 320 077,10
G.8.	Wynagrodznia z poprzedniego okresu wypłacone w bieżącym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit.	0,00	0,00 0,00	59 276,99	0,00 59 276,99
G.9.	Raty leasingu operacyjnego Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.	299 288,96	0,00 299 288,96	442 935,47	0,00 442 935,47
G.10.	Pozostałe (do 20 tyś zł) Podstawa prawna: Art. 16 Ust. Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	689 085,17	0,00 689 085,17	754 270,29	0,00 754 270,29
I.1.	Dochody oddziału w RFN Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 3 Lit.	689 085,17	0,00 689 085,17	754 270,29	0,00 754 270,29
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	165 652,53	0,00 0,00	4 776 226,06	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	31 474,00	0,00 0,00	694 344,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Data i podpis

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

© Soneta 2022, enova365 2212.3.8 sn: 34550002

EO NETWORKS S.A.

Sprawozdanie finansowe

eo Networks S.A.

za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	2 004 922,33	0,00
b) wartość firmy	0,00	0,00
c) inne wartości niematerialne i prawne	1 053 628,74	447 146,23
- oprogramowanie komputerowe	1 053 628,74	447 146,23
d) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	40 600,00	0,00
Wartości niematerialne razem	**3 099 151,07**	**447 146,23**

Nota 1a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
a) własne	3 099 151,07	447 146,23
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
Wartości niematerialne razem	**3 099 151,07**	**447 146,23**

Nota 1b

KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Okres amortyzacji	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji
1) NEOLOGIS	2 004 922,33	0,00	5 lat	przyjęto okres ekonomicznej użyteczności 5 lat

Nota 1b

ZMIANY W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W ROKU 2022	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	**4 984 273,84**	**0,00**	**4 001 154,78**	**0,00**	**8 985 428,62**
Zwiększenia, w tym:	2 004 922,33	0,00	777 773,07	40 600,00	2 823 295,40
- nabycie	2 004 922,33		777 773,07	40 600,00	2 823 295,40
- inne					0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja					0,00
- aktualizacja wartości					0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Wartość brutto na koniec okresu	**6 989 196,17**	**0,00**	**4 778 927,85**	**40 600,00**	**11 808 724,02**
Umorzenia na początek okresu	**4 763 919,17**	**0,00**	**3 554 008,55**	**0,00**	**8 317 927,72**
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	171 290,56	0,00	171 290,56
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja			0,00		0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- inne					0,00

Razem umorzenia na koniec okresu	**4 763 919,17**	**0,00**	**3 725 299,11**	**0,00**	**8 489 218,28**
Odpisy aktualizujące na początek okresu	**220 354,67**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**220 354,67**
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	**220 354,67**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**220 354,67**
Wartość księgowa netto na koniec okresu	**2 004 922,33**	**0,00**	**1 053 628,74**	**40 600,00**	**3 099 151,07**

ZMIANY W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W ROKU 2021	**Koszty zakończonych prac rozwojowych**	**Wartość firmy**	**Inne wartości niematerialne i prawne**	**Zaliczki na wartości niematerialne i prawne**	**Razem**
Wartość brutto na początek okresu	**4 984 273,84**	**0,00**	**4 049 274,00**	**35 643,10**	**9 069 190,94**
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	69 681,10	0,00	69 681,10
- nabycie			69 681,10		69 681,10
- inne					0,00
Zmniejszenia	0,00		117 800,32	35 643,10	153 443,42
- likwidacja			117 800,32		117 800,32
- aktualizacja wartości					0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- inne				35 643,10	35 643,10
Wartość brutto na koniec okresu	**4 984 273,84**	**0,00**	**4 001 154,78**	**0,00**	**8 985 428,62**
Umorzenia na początek okresu	**4 763 919,17**	**0,00**	**3 528 053,77**	**0,00**	**8 291 972,94**
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	143 755,10	0,00	143 755,10
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	117 800,32	0,00	117 800,32
- likwidacja			117 800,32		117 800,32
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	**4 763 919,17**	**0,00**	**3 554 008,55**	**0,00**	**8 317 927,72**
Odpisy aktualizujące na początek okresu	**220 354,67**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**220 354,67**
Zwiększenia	0,00				0,00
Zmniejszenia					0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	**220 354,67**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**220 354,67**
Wartość księgowa netto na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**447 146,23**	**0,00**	**447 146,23**

Nota 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	**Stan na dzień 31.12.2022 r.**	**Stan na dzień 31.12.2021 r.**
a) środki trwałe, w tym:	**1 339 557,75**	**1 809 664,27**
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 074,66	7 986,52
- urządzenia techniczne i maszyny	344 139,83	332 231,88
- środki transportu	922 526,46	1 466 357,22
- inne środki trwałe	34 816,80	3 088,65
b) środki trwałe w budowie	**0,00**	**15 931,71**
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	**159 525,00**	**0,00**
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	**1 499 082,75**	**1 825 595,98**

Nota 2a

ZMIANY W ŚRODKACH TRWAŁYCH W 2022	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**18 083,42**	**4 437 392,69**	**3 414 560,35**	**5 977,65**	**7 876 014,11**
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	32 030,00	187 081,59	91 827,96	41 816,11	352 755,66
- nabycie			32 030,00	187 081,59	91 827,96	41 816,11	352 755,66
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne (leasing)							0,00
- inne							0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	157 082,12	153 319,00	0,00	310 401,12
- likwidacja				3 827,43	109 701,56		113 528,99
- aktualizacja wartości							0,00
- sprzedaż				153 254,69	43 617,44		196 872,13
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne							0,00
Wartość brutto na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**50 113,42**	**4 467 392,16**	**3 353 069,31**	**47 793,76**	**7 918 368,65**
Umorzenie na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**10 096,90**	**4 105 160,81**	**1 948 203,13**	**2 889,00**	**6 066 349,84**
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	1 941,86	173 614,70	603 490,66	10 087,96	789 135,18
- inne				0,00			0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	155 523,18	121 150,94	0,00	276 674,12
- likwidacja				3 827,43	77 533,50		81 360,93
- sprzedaż				151 647,76	43 617,44		195 265,20
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne				47,99			47,99
Umorzenie na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**12 038,76**	**4 123 252,33**	**2 430 542,85**	**12 976,96**	**6 578 810,90**
Odpisy aktualizujące na początek okresu							**0,00**
Zwiększenia							0,00
Zmniejszenia							0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Wartość księgowa netto	**0,00**	**0,00**	**38 074,66**	**344 139,83**	**922 526,46**	**34 816,80**	**1 339 557,75**

ZMIANY W ŚRODKACH TRWAŁYCH W 2021	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**18 083,42**	**4 613 410,65**	**3 991 913,96**	**73 480,49**	**8 696 888,52**
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	245 595,28	2 645,00	3 251,22	251 491,50
- nabycie				242 993,65	2 645,00	3 251,22	248 889,87
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne (leasing)							0,00
- inne				2 601,63			2 601,63
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	421 613,24	579 998,61	70 754,06	1 072 365,91
- likwidacja				419 011,61		70 754,06	489 765,67
- aktualizacja wartości							0,00
- sprzedaż					579 998,61		579 998,61
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne				2 601,63			2 601,63
Wartość brutto na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**18 083,42**	**4 437 392,69**	**3 414 560,35**	**5 977,65**	**7 876 014,11**
Umorzenie na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**8 288,50**	**4 443 829,07**	**1 659 076,89**	**73 480,49**	**6 184 674,95**
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	1 808,40	80 324,47	869 124,85	162,57	951 420,29
- inne				18,88			18,88
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	419 011,61	579 998,61	70 754,06	1 069 764,28
- likwidacja				419 011,61	0,00	70 754,06	489 765,67
- sprzedaż					579 998,61		579 998,61
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne				0,00			0,00
Umorzenie na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**10 096,90**	**4 105 160,81**	**1 948 203,13**	**2 889,00**	**6 066 349,84**
Odpisy aktualizujące na początek okresu							**0,00**
Zwiększenia							0,00
Zmniejszenia							0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Wartość księgowa netto	**0,00**	**0,00**	**7 986,52**	**332 231,88**	**1 466 357,22**	**3 088,65**	**1 809 664,27**

Nota 2b

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
a) własne	1 319 883,86	1 360 186,54
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu,	179 198,89	465 409,44
Środki trwałe bilansowe razem	**1 499 082,75**	**1 825 595,98**

Nota 2c

NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE - PONIESIONE I PLANOWANE	Stan na dzień 31.12.2021 r. (poniesione)	Rok następny (planowane)
Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
Nakłady na ST i WNiP	2 607 991,93	300 000,00

Nota 2d

Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
Samochody wynajmowane na podstawie umów najmu	1 172 067,00	0,00

Nota 3

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
1. Od jednostek powiązanych, brutto:	**0,00**	**0,00**
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) inne (kaucje)	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, netto:	**0,00**	**0,00**
2. Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale brutto:	**0,00**	**0,00**
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) inne (kaucje)	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, netto:	**0,00**	**0,00**
3. Od jednostek pozostałych, brutto:	**376 612,88**	**154 816,08**
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) z tyt. sprzedaży aktywów finansowych	0,00	0,00
b) inne (kaucje)	376 612,88	154 816,08
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, netto:	**376 612,88**	**154 816,08**
Należności długoterminowe netto, razem	**376 612,88**	**154 816,08**

Nota 4

INWESTYCJE W NIERUCHOMOŚCI	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
a) stan na początek okresu	0,00	0,00
b) zwiększenia -nabycie	0,00	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
Stan inwestycji na koniec okresu	**0,00**	**0,00**

Nota 5

INWESTYCJE W WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
a) stan na początek okresu	0,00	0,00
b) zwiększenia (z tytułu)	**0,00**	**0,00**
- zmiana stanu (późniejsze wydatki)	0,00	0,00
- inne zwiększenia	0,00	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	**0,00**	**0,00**
- strata netto wyn. z korekty do wart. godziwej	0,00	0,00
- inne zmniejszenia	0,00	0,00
Stan inwestycji na koniec okresu	**0,00**	**0,00**

Nota 6

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
a) w jednostkach powiązanych	**9 281 117,88**	**15 242 436,81**
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	9 281 117,88	15 242 436,81
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
odpis aktualizujący (wartość ujemna)	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach , w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	**0,00**	**0,00**
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
odpis aktualizujący (wartość ujemna)	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	**7 133 497,97**	**345 846,32**
- udziały lub akcje	7 055 063,96	250 000,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	78 434,01	95 846,32
odpis aktualizujący (wartość ujemna)	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	**16 414 615,85**	**15 588 283,13**

Nota 6a

UDZIAŁY LUB AKCJE - ZMIANA STANU	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
a) stan na początek okresu	**250 000,00**	**0,00**
b) zwiększenia (z tytułu)	**6 805 063,96**	**250 000,00**
- nabycie*,**	6 802 563,96	250 000,00
- inne zwiększenia	2 500,00	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	**0,00**	**0,00**
- sprzedaż	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	**7 055 063,96**	**250 000,00**

* dnia 09.09.2021 r. Spółka dokonała nabycia udziałów w TEKKER Sp. z o.o. (6 szt. stanowi 2,81%)

** dnia 23.11.2022 r. Spółka nabyła akcje Unity S.A., (672 505 akcji co stanowi 10% udziału w kapitale)

Nota 6b

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE - ZMIANA STANU	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
a) stan na początek okresu	**15 242 436,81**	**0,00**
b) zwiększenia (z tytułu)	**322 716,64**	**15 242 436,81**
- udzielenie	0,00	15 117 950,00
- naliczone odsetki	227 063,61	64 343,10
- różnice kursowe	95 653,03	60 143,71
c) zmniejszenia (z tytułu)	**6 284 035,57**	**0,00**
- spłata pożyczki	6 284 035,57	0,00
- sprzedaż wierzytelności	0,00	0,00
- spłata odsetek	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
- reklasyfikacja do krótkoterminowych	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	**9 281 117,88**	**15 242 436,81**

Nota 6c

INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (LEASING FINANSOWY NALEŻNOŚCI) - ZMIANA STANU	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
a) stan na początek okresu	**95 846,32**	**213 512,92**
b) zwiększenia (z tytułu)	**44 163,80**	**36 531,85**
- udzielenie	44 163,80	36 531,85
c) zmniejszenia (z tytułu)	**61 576,11**	**154 198,45**
- spłata	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
- reklasyfikacja do krótkoterminowych	61 576,11	154 198,45
Stan na koniec okresu	**78 434,01**	**95 846,32**

Nota 7

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
Aktywo na podatek odroczony - persaldo	213 082,46	298 798,18
Inne rozliczenia międzyokresowe - koszty niezakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	**213 082,46**	**298 798,18**

Nota 8

ZAPASY	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
Materiały	2 350 709,67	2 121 634,31
Półprodukty i produkty w toku	186 247,39	178 367,26
Produkty gotowe	18 563,91	82 563,91
Towary	278 205,98	295 524,78
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
Zapasy razem	**2 833 726,95**	**2 678 090,26**

Nota nr 8a

ZAPASY MAGAZYNOWE WG OKRESÓW ZALEGNIA NA 31.12.2022 R.	Okres zalegania w dniach				Odpis	Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360		
Materiały	1 350 874,61	119 131,06	179 984,16	700 719,84	0,00	2 350 709,67
Półprodukty i produkty w toku	186 247,39	0,00	0,00	0,00	0,00	186 247,39
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	18 563,91	0,00	18 563,91
Towary	18 408,76	1 574,67	376,72	257 845,83		278 205,98
Zapasy magazynowe razem	**1 555 530,76**	**120 705,73**	**180 360,88**	**977 129,58**	**0,00**	**2 833 726,95**

Nota 9

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
I. Należności z tytułu dostaw i usług	**10 123 555,46**	**10 565 417,52**
a) od jednostek powiązanych	912 758,16	646 866,73
b) należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) należności od pozostałych jednostek	9 210 797,30	9 918 550,79
II. Inne należności	**651 069,62**	**1 010 827,51**
a) od jednostek powiązanych	**0,00**	**0,00**
- inne należności (tytuł)	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	**0,00**	**0,00**
- inne należności (tytuł)	0,00	0,00
c) od pozostałych jednostek	**651 069,62**	**1 010 827,51**
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	638 561,38	823 649,69
-inne należności (tytuł)	12 508,24	187 177,82
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	647,99
- z pracownikami z tyt. Zaliczek, rozl.kartą debet	3 408,24	
- z tytułu sprzedaży środków trwałych	100,00	183 886,00
- inne(wadia, kaucje, z tyt. sprzed. A.finans)	9 000,00	2 643,83
-dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe netto, razem	**10 774 625,08**	**11 576 245,03**
c) odpisy aktualizujące wartość należności	129,76	253 406,20
Należności krótkoterminowe brutto, razem	**10 774 754,84**	**11 829 651,23**

Nota 9a

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WG WIEKU	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
Należności bieżące:	**6 995 094,37**	**7 894 261,64**
Należności przeterminowane :	**3 128 590,85**	**2 924 562,08**
- do 1 m-ca	1 218 514,27	1 542 545,88
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	1 021 003,74	263 534,55
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	521 921,27	597 030,03
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	363 063,00	268 045,42
- powyżej 1 roku	4 088,57	253 406,20
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	**10 123 685,22**	**10 818 823,72**
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług,	129,76	253 406,20
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	**10 123 555,46**	**10 565 417,52**

Nota 9b

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
Stan na początek okresu	253 406,20	344 979,84
a) zwiększenia (z tytułu)	**129,76**	**0,00**
- odpis na należności dochodzone na drodze sądowej lub wątpliwe	129,76	0,00
- odpis na należności przeterminowane	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	**253 406,20**	**91 573,64**
- spisanie należności objętych odpisem	253 406,20	8 280,95
- uregulowanie należności objętych odpisem	0,00	83 292,69
- sprzedaż należności	0,00	0,00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	**129,76**	**253 406,20**

Nota 10

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
a) w jednostkach powiązanych	**0,00**	**0,00**
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	**411 328,83**	**173 037,81**
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)*	327 284,67	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	84 044,16	173 037,81
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	**3 937 408,34**	**5 418 772,82**
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 937 408,34	5 418 772,82
- inne środki pieniężne (lokaty)	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

* w dniu 28.03.2022 r. Spółka podpisała umowę spółki cichej z firmą Supercar Club Czech s.r.o, na poczet której dokonała wpłaty wkładu pieniężnego w wysokości 69 785 EUR, umowa została zawarta na okres 1 roku z możliwością przedłużenia na czas nieokreślony.

Nota 10a

ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
Środki pieniężne na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	23 826,50	5 844,68

Nota 10b

INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (LEASING FINANSOWY NALEŻNOŚCI) - ZMIANA STANU	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
Stan na początek okresu	173 037,81	151 502,92
a) zwiększenia (z tytułu)	**91 814,10**	**175 576,50**
- udzielenie	30 237,99	21 378,05
- reklasyfikacja z długoterminowych	61 576,11	154 198,45
b) zmniejszenia (z tytułu)	**180 807,75**	**154 041,61**
- spłata	180 807,75	154 041,61
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	**84 044,16**	**173 037,81**

Nota 11

KRÓTKOTERMINOWE CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	120 498,88	111 055,56
Opłacone z góry prenumeraty	3 410,87	2 856,19
Pozostałe	32 995,10	45 517,11
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	**156 904,85**	**159 428,86**

Nota 12

NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
Stan na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	**0,00**	**0,00**
b) zmniejszenie (z tytułu)	**0,00**	**0,00**
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	**0,00**	**0,00**

Nota 13

UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
Stan na początek okresu	2 463 778,10	2 463 778,10
a) zwiększenie (z tytułu)	**0,00**	**0,00**
b) zmniejszenie (z tytułu)	**0,00**	**0,00**
Udziały (akcje)własne na koniec okresu	**2 463 778,10**	**2 463 778,10**

Nota 14

KAPITAŁ AKCYJNY

Seria/emisja	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe	1 000 000	100 000,00	gotówka	01.07.2009 r.	01.01.2009 r.
B	zwykłe	750 000	75 000,00	gotówka	08.10.2009 r.	01.01.2009 r.
C	zwykłe	194 445	19 444,50	gotówka	22.02.2010 r.	01.01.2010 r.
D	zwykłe	88 384	8 838,40	gotówka	27.05.2011 r.	01.01.2011 r.
E	zwykłe	26 550	2 655,00	gotówka	09.12.2011 r.	01.01.2011 r.
Kapitał akcyjny razem		**2 059 379**	**205 937,90**	**X**	**X**	**X**

Struktura akcjonariatu na 31.12.2022 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział %
Euvic S.A.	1 178 409,00	57,22%
LG Nexera Business Solutions A.G.	313 501,00	15,22%
eo Networks S.A.	221 165,00	10,74%
Pozostali	346 304,00	16,82%
Razem	**2 059 379,00**	**100%**

Struktura akcjonariatu na 06.03.2023 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział %
Euvic S.A.	1 187 909,00	57,68%
LG Nexera Business Solutions A.G.	313 501,00	15,22%
eo Networks S.A.	221 165,00	10,74%
Pozostali	336 804,00	16,36%
Razem	**2 059 379,00**	**100%**

Nota 15

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
1. Rezerwa na podatek odroczony - persaldo	**0,00**	**0,00**
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	**819 597,85**	**703 318,27**
a) długoterminowa z tyt.:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) krótkoterminowa z tyt.:	819 597,85	703 318,27
- niewykorzystanych urlopów	819 597,85	703 318,27
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	**114 332,09**	**97 276,72**
a) długoterminowa z tyt.:	0,00	24 680,00
- napraw gwarancyjnych	0,00	24 680,00
b) krótkoterminowa z tyt.:	114 332,09	72 596,72
- napraw gwarancyjnych	45 351,69	25 081,10
- sporządzenia i badania bilansu	33 476,67	33 178,02
- przewidzianej straty na KDT	0,00	0,00
- premii pracowniczych	35 503,73	14 337,60
- koszt przejęcia zobowiązań	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
Rezerwy na zobowiązania, razem:	**933 929,94**	**800 594,99**

Nota 15a

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ZMIANY STANU W ROKU 2022	Niewykorzysta-ne urlopy	Koszty napraw gwarancyjnych	Sporządzenie bilansu	Przewidywane straty na KDT	Premie pracownicze	Pozostałe	Razem
Wartość na początek okresu	**703 318,27**	**49 761,10**	**33 178,02**	**0,00**	**14 337,60**	**0,00**	**800 594,99**
Zwiększenia, w tym:	116 279,58	0,00	33 476,67	0,00	35 503,73	0,00	185 259,98
- zawiązanie, w tym	116 279,58	0,00	33 476,67	0,00	35 503,73	0,00	185 259,98
centrala	113 655,20	0,00	18 000,00		35 503,73		167 158,93
oddział DE	2 624,38	0,00	15 476,67		0,00		18 101,05
Zmniejszenia	0,00	4 409,41	33 178,02	0,00	14 337,60	0,00	51 925,03
- wykorzystanie, w tym	0,00	4 409,41	33 178,02	0,00	14 337,60	0,00	51 925,03
centrala		4 409,41	18 000,00		14 337,60		36 747,01
oddział DE			15 178,02				15 178,02
- rozwiązanie, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
centrala							0,00
oddział DE							0,00
Wartość na koniec okresu	**819 597,85**	**45 351,69**	**33 476,67**	**0,00**	**35 503,73**	**0,00**	**933 929,94**

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ZMIANY STANU W ROKU 2021	Niewykorzysta-ne urlopy	Koszty napraw gwarancyjnych	Sporządzenie bilansu	Przewidywane straty na KDT	Premie pracownicze	Pozostałe	Razem
Wartość na początek okresu	**634 167,55**	**183 607,50**	**33 228,84**	**0,00**	**14 337,60**	**0,00**	**865 341,49**
Zwiększenia, w tym:	75 916,91	0,00	33 178,02	0,00	14 337,60	0,00	123 432,53
- zawiązanie, w tym	75 916,91	0,00	33 178,02	0,00	14 337,60	0,00	123 432,53
centrala	75 916,91	0,00	18 000,00		14 337,60		108 254,51
oddział DE	0,00	0,00	15 178,02		0,00		15 178,02
Zmniejszenia, w tym:	6 766,19	133 846,40	33 228,84	0,00	14 337,60	0,00	188 179,03
- wykorzystanie	0,00	111 768,74	33 228,84	0,00	14 337,60	0,00	159 335,18
centrala		111 768,74	18 000,00		14 337,60		144 106,34
oddział DE			15 228,84				15 228,84
- rozwiązanie	6 766,19	22 077,66	0,00	0,00	0,00	0,00	28 843,85
centrala		22 077,66					22 077,66
oddział DE	6 766,19						6 766,19
Wartość na koniec okresu	**703 318,27**	**49 761,10**	**33 178,02**	**0,00**	**14 337,60**	**0,00**	**800 594,99**

Nota 16

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
a) wobec jednostek powiązanych, z tytułu:	**0,00**	**0,00**
-	0,00	0,00
b) wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	**0,00**	**0,00**
-	0,00	0,00
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	**19 301,67**	**571 484,53**
- kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	373 928,18
- subwencja z PFR*	0,00	373 928,18
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe (tytuły)	19 301,67	197 556,35
- leasing finansowy	19 301,67	197 556,35
- inne	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem	**19 301,67**	**571 484,53**

* W ramach rządowego programu wsparcia finansowego przedsiębiorstw Tarcza Finansowa PFR dot. COVID-19 w dniu 07.07.2020 r. spółka otrzymała subwencję finansową, której 75% została umorzona. Decyzję o częściowym umorzeniu Spółka otrzymała dnia 04.08.2021 r. Pozostała część została rozłożona na raty z terminem spłaty do sierpnia 2023 r.

Nota 16a

ZOBOWIAZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
do roku	0,00	549 602,78
a) powyżej 1 roku do 3 lat	19 301,67	21 881,75
b) powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
c) powyżej 5 lat	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe, razem	**19 301,67**	**571 484,53**

Nota 16b

ZOBOWIAZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
do roku	156 925,07	256 712,84
a) powyżej 1 roku do 3 lat	19 301,67	197 556,35
b) powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
c) powyżej 5 lat	0,00	0,00
Razem	**176 226,74**	**454 269,19**
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	-6 989,13	-32 315,59
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	**169 237,61**	**421 953,60**
Zobowiązania długoterminowe	19 301,67	197 556,35
Zobowiązania krótkoterminowe	156 925,07	256 712,84

Nota 17

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
I. z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	**3 205 908,07**	**4 968 016,14**
a) wobec jednostek powiązanych	240 176,00	0,00
b) wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) wobec jednostek pozostałych	2 965 732,07	4 968 016,14
II. z tytułu dostaw i usług powyżej 12 m-cy	**0,00**	**0,00**
a) wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

b) wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00
III. Inne zobowiązania	**6 849 283,23**	**2 882 563,97**
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	**875 391,50**	**0,00**
- z tyt. zakupu środków trwałych i WNiP	875 391,50	0,00
b) wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	**0,00**	**0,00**
-	0,00	0,00
c) wobec jednostek pozostałych, w tym:	**5 973 891,73**	**2 882 563,97**
- kredyty i pożyczki	3 316 337,45	612 377,66
- kredyt w RB	2 933 239,64	0,00
- karta kredytowa	9 169,63	4 657,95
- subwencja z PFR*	373 928,18	607 719,71
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	245 391,07	256 712,84
- leasing finansowy	156 925,07	256 712,84
- zobowiązanie z tyt. Dywidendy	88 466,00	0,00
- zaliczki otrzymane na dostawy	80 286,03	67 863,56
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 314 125,12	1 893 541,28
- z tytułu wynagrodzeń	988 827,42	26 655,36
- inne, w tym:	28 924,64	25 413,27
- z tyt. zakupu środków trwałych	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00
- PPK	21 280,12	18 239,44
- pozostałe	7 644,52	7 173,83
IV. Fundusze specjalne, w tym:	**239 790,44**	**74,04**
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	239 790,44	74,04
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	**10 294 981,74**	**7 850 654,15**

* W ramach rządowego programu wsparcia finansowego przedsiębiorstw Tarcza Finansowa PFR dot. COVID-19 w dniu 07.07.2020 r. spółka otrzymała subwencję finansową, której 75% została umorzona. Decyzję o częściowym umorzeniu Spółka otrzymała dnia 04.08.2021 r. Pozostała część została rozłożona na raty z terminem spłaty do sierpnia 2023 r.

Nota 17a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	**Stan na dzień 31.12.2022 r.**	**Stan na dzień 31.12.2021 r.**
I. z tytułu dostaw i usług wobec:	240 176,00	0,00
- jednostki dominującej	154 878,88	0,00
- jednostek zależnych	0,00	0,00
- jednostek współzależnych	85 297,12	0,00
- jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
II. z tytułu pożyczek wobec:	0,00	0,00
- jednostki dominującej	0,00	0,00
- jednostek zależnych	0,00	0,00
- jednostek współzależnych	0,00	0,00
- jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
III. Inne zobowiązania wobec:	875 391,50	0,00
- jednostki dominującej	0,00	0,00
- jednostek zależnych	0,00	0,00
- jednostek współzależnych	875 391,50	0,00
- jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych razem	**1 115 567,50**	**0,00**

Nota 17b

ZOBOWIAZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYT. DOSTAW I USŁUG (WIEKOWANIE)	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
Zobowiązania bieżące:	**3 060 195,75**	**4 771 698,09**
Zobowiązania przeterminowane, w tym:	145 712,32	196 318,05
a) do 1 miesiąca	138 820,92	193 098,06
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 844,83	2 301,39
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 046,57	303,60
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	615,00
e) powyżej 1 roku	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe razem	**3 205 908,07**	**4 968 016,14**

Nota 18

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (PASYWA)	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
1. Ujemna wartość firmy	**0,00**	**0,00**
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	**105 736,87**	**731 016,64**
a) długoterminowe, w tym:	**51 216,79**	**101 926,87**
- dotacja z PARP	51 216,79	101 926,87
- sprzedaż dot. przyszłych okresów	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	**54 520,08**	**629 089,77**
- sprzedaż dot. przyszłych okresów	3 810,00	578 011,05
- dotacja z PARP	50 710,08	50 710,08
- ulga na złe długi	0,00	368,64
Rozliczenia międzyokresowe razem	**105 736,87**	**731 016,64**

Nota 19

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Przychody netto ze sprzedaży usług	**44 720 070,39**	**41 482 987,49**
- usługi software	21 121 408,63	20 757 252,45
- usługi hardware	23 507 162,93	20 303 017,37
- usługi pozostałe	91 498,83	422 717,67
w tym dla jednostek powiązanych:	2 607 950,19	493 434,34
Przychody netto ze sprzedaży produktów	**64 000,00**	**192 000,00**
- oprogramowanie własne	64 000,00	192 000,00
- inne	0,00	0,00
w tym dla jednostek powiązanych:	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	**11 354 179,88**	**5 044 540,41**
- sprzęt komputerowy	11 343 605,68	4 949 084,53
- oprogramowanie obce	10 574,20	95 455,88
- inne	0,00	0,00
w tym dla jednostek powiązanych:	4 502,00	380 342,50
Inne przychody, w tym:	**0,00**	**0,00**
- dotacje	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży RAZEM	**56 138 250,27**	**46 719 527,90**
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych, w tym:	**50 293 639,74**	**38 642 280,34**
- sprzedaż produktów i usług	38 939 459,86	33 716 929,44
- sprzedaż towarów i materiałów	11 354 179,88	4 925 350,90
Sprzedaż eksportowa	**5 844 610,53**	**8 077 247,56**
- sprzedaż produktów i usług	5 844 610,53	7 958 058,05

- sprzedaż towarów i materiałów	0,00	119 189,51

Nota 20

DANE O KOSZTACH RODZAJOWYCH	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
A. Koszty wg rodzajów	**46 709 861,59**	**38 605 311,35**
amortyzacja	960 425,74	1 095 175,39
zużycie materiałów i energii	9 966 171,51	7 450 736,84
usługi obce	17 827 001,96	14 567 084,63
podatki i opłaty, w tym:	294 431,27	232 748,13
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
wynagrodzenia	13 875 055,44	12 324 593,63
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 197 131,50	2 493 644,83
pozostałe koszty rodzajowe	589 644,17	441 327,90
B. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	**191 126,70**	**165 246,84**
koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby (-)	-2 013 540,35	0,00
koszty sprzedaży (-)	-739 597,59	-714 181,06
koszty ogólnego zarządu (-)	-5 991 232,36	-6 017 798,40
C. Koszt sprzedaży i ogólnozakładowy	**-8 744 370,30**	**-6 731 979,46**
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	**38 156 617,99**	**32 038 578,73**
E. Koszt sprzedanych towarów i materiałów	**10 519 747,47**	**4 703 146,81**

Nota 21

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I. Zbycie niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	**66 545,33**	**211 287,40**
- sprzedaż komputerów	9 744,04	3 250,00
- sprzedaż samochodów	0,00	208 037,40
- sprzedaż pozostałych	0,00	0,00
- likwidacja ST	56 801,29	0,00
II. Dotacje	**50 710,08**	**50 710,08**
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	**0,00**	**83 292,69**
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	83 292,69
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość niematerialną i prawną	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	**222 317,85**	**1 397 814,03**
- rozwiązane rezerwy z tytułu ...	0,00	0,00
- naliczone kary umowne	0,00	0,00
- otrzymane odszkodowania	137 970,44	109 278,53
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
- przedawnione zobowiązania	0,00	116 850,00
- refaktury	57 306,27	31 292,90
- inne, w tym:	27 041,14	1 140 392,60
dofinansowanie związane z COVID-19 *, **	0,00	1 121 784,50
Pozostałe przychody operacyjne RAZEM	**339 573,26**	**1 743 104,20**

* W ramach działania 3.4 Dotacje na kapitał obrotowy POIR 2014-2020 spółka otrzymała zaliczkę na dotację związaną z COVID-19 w kwocie 328 153,71 zł. Na dzień 31.12.2020 r. Spółka złożyła wniosek o rozliczenie zaliczki stwierdzający 100% osiągnięcie wartości wskaźnika rezultatu, co oznacza że zaliczka nie zostanie pomniejszona w dniu zatwierdzenia wniosku. Spółka w dniu 25.01.2021 r. otrzymała potwierdzenie weryfikacji wniosku.

** 2021 r. W ramach rządowego programu wsparcia finansowego przedsiębiorstw Tarcza Finansowa PFR dot. COVID-19 w dniu 07.07.2020 r. spółka otrzymała subwencję finansową, której 75% została umorzona. Decyzję o częściowym umorzeniu Spółka otrzymała dnia 04.08.2021 r. Pozostała część została rozłożona na raty z terminem spłaty do sierpnia 2023 r.

Nota 22

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I. Koszt zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	**34 137,85**	**0,00**
- sprzedaż komputerów	1 969,79	0,00
- sprzedaż samochodów	0,00	0,00
- sprzedaż pozostałych	0,00	0,00
- likwidacja środków trwałych	32 168,06	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	**129,76**	**0,00**
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość należności	129,76	0,00
- odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	**332 285,44**	**170 663,95**
- zapłacone odszkodowania	124 483,79	106 855,88
- zapłacone kary umowne	4 027,05	5 040,00
- darowizny	0,00	0,00
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	4 748,41	0,00
- koszty likwidacji zapasów	48 384,89	0,00
- refaktury	57 224,93	31 293,19
- inne	93 416,37	27 474,88
Pozostałe koszty operacyjne RAZEM	**366 553,05**	**170 663,95**

Nota 23

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	**0,00**	**0,00**
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
zyski z tytułu udziału w jednostkach pozostałych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	**233 357,55**	**66 086,95**
- od udzielonych pożyczek	227 063,61	64 343,10
- odsetki bankowe	5 132,85	961,94
- odsetki budżetowe	0,00	0,00
- odsetki pozostałe	1 161,09	781,91
w tym od jednostek powiązanych:	227 063,61	64 343,10
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	**0,00**	**0,00**
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	**0,00**	**0,00**
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

V. Inne, w tym:	**685 762,43**	**859 839,69**
- różnice kursowe zrealizowane	619 385,33	820 534,40
- różnice kursowe niezrealizowane	66 349,02	39 305,29
- pozostałe przychody finansowe	28,08	0,00
Przychody finansowe, RAZEM	**919 119,98**	**925 926,64**

Nota 24

KOSZTY FINANSOWE	**01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.**	**01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.**
I. Odsetki, w tym:	**156 547,59**	**45 680,04**
- od weksli	0,00	0,00
- od kredytów	132 734,12	4 897,98
- od pożyczek	0,00	0,00
- budżetowe	2 109,80	741,16
- od leasingu	20 609,80	39 071,66
- odsetki pozostałe	1 093,87	969,24
w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	**0,00**	**0,00**
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	**0,00**	**0,00**
- udziały zakupionych spółek	0,00	0,00
- zakupione akcje własne	0,00	0,00
IV. Inne, w tym:	**299 760,65**	**937 842,52**
- różnice kursowe zrealizowane	225 377,24	115 363,11
- różnice kursowe niezrealizowane	38 320,59	803 967,08
- pozostałe koszty finansowe	36 062,82	18 512,33
Koszty finansowe, RAZEM	**456 308,24**	**983 522,56**

Nota 25a

AKTYWO NA PODATEK ODROCZONY - struktura rodzajowa	**01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.**	**01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.**
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	**363 186,13**	**476 566,47**
- odpis aktualizujący WNiP	0,00	0,00
- różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych	45 102,32	63 638,16
- odpis aktualizujący należności	20,05	39 143,88
- odpis aktualizujący WNiP	0,00	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	149 878,82	128 284,33
- rezerwa na koszty premii	6 745,71	2 724,14
- składki ZUS (pracodawca)	94 727,75	33 553,59
- rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	8 616,82	9 454,61
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe	7 473,73	213,24
- rezerwy na koszty pozostałe	0,00	0,00
- rezerwa na badanie bilansu	3 420,00	3 420,00
- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	33 483,08	86 311,15
- niezapłacone odsetki od zobowiązań handlowych	6,97	1,27
- wynagrodzenia niewypłacone	12 206,48	0,00
- uzyskane pożyczki - naliczone a niezapłacone odsetki	0,00	0,00
- rezerwa na przewidzianą stratę w KDT	0,00	0,00
- koszty dot. należności niezafakturowanych KDT	0,00	0,00
- koszty ZFŚS do czasu przelania środków pieniężnych	780,50	0,00

- przychody dot. KDT przewyższające zaawansowanie prac	723,90	109 822,10
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	**0,00**	**0,00**
- ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	**0,00**	**0,00**
- ...	0,00	0,00
Aktywo na podatek odroczony razem	**363 186,13**	**476 566,47**

AKTYWO NA PODATEK ODROCZONY - zmiana stanu	**01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.**	**01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.**
Na początek okresu:	**476 566,47**	**650 055,42**
Zwiększenia:	107 063,82	15 346,56
- w tym odniesione na wynik finansowy	107 063,82	15 346,56
Zmniejszenia :	220 444,16	188 835,51
- w tym odniesione na wynik finansowy	220 444,16	188 835,51
Na koniec okresu:	**363 186,13**	**476 566,47**

Nota 25b

REZERWA NA PODATEK ODROCZONY - struktura rodzajowa	**01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.**	**01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.**
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	**150 103,67**	**177 768,29**
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. KDT	0,00	0,00
- Koszt wytworzenia licencji wielokrotnej sprzedaży	3 527,14	15 687,15
- różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych	0,00	0,00
- różnica między wartością bilansową a podatkową WNiP	0,00	0,00
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	26 290,62	10 280,61
- różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych w leasingu	34 047,79	88 427,79
- udzielone pożyczki - naliczone a niezapłacone odsetki	55 367,27	12 225,19
- należności z tytułu leasingu finansowego	30 870,85	51 147,55
- niezapłacone odsetki od należności krótkoterminowych	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	**0,00**	**0,00**
- ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	**0,00**	**0,00**
- ...	0,00	0,00
Rezerwa na podatek odroczony razem	**150 103,67**	**177 768,29**

REZERWA NA PODATEK ODROCZONY - zmiana stanu	**01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.**	**01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.**
Na początek okresu:	**177 768,29**	**452 290,43**
Zwiększenia:	59 152,08	15 892,36
- w tym odniesione na wynik finansowy	59 152,08	15 892,36
Zmniejszenia :	86 816,70	290 414,50
- w tym odniesione na wynik finansowy	86 816,70	290 414,50
Na koniec okresu:	**150 103,67**	**177 768,29**

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku nie było potrzeby tworzenia rezerw na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

Spółka kompensuje rezerwę i aktywo na odroczony podatek dochodowy z uwagi na to, że ma tytuł uprawniający ją do jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Nota 26

ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
Leasing - stan zobowiązania na 31.12.2022 r. : tyś PLN	weksel in blanco	176 226,74
Zobowiązania z tyt. zakupu towarów - stan zobowiązania na dzień 31.12.2022 r: 38 tyś PLN, bieżące; weksel in blanco złożony u dostawców; kwota nie zapłaconych zobowiązań z tyt. Zakupionych towarów wraz z odsetkami za zwłokę		
Razem		**212 500,22**

Nota 27

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
1. Gwarancje	0,00	20 922,30
2. Poręczenia (także wekslowe)	0,00	0,00
3. Pozostałe zobowiązania warunkowe	0,00	0,00
Razem	**0,00**	**20 922,30**

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń. Wszystkie zobowiązania warunkowe wykazane w nocie 27 dotyczą jednostek pozostałych.

Nota 28 a

Składniki aktywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

Wyszczególnienie	Pozycja w bilansie	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
1) Należności od pozostałych jednostek z tytułu kaucji, wadium	A.III.3	376 612,88	154 816,08
	B.II.3.c	9 000,00	2 643,83
2) Inne aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - należności z tytułu leasingu finansowego	A.IV.c	78 434,01	95 846,32
	B.III.b	84 044,16	173 037,81
Razem aktywa		**548 091,05**	**426 344,04**

Nota 28 b

Składniki pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

Wyszczególnienie	Pozycja w bilansie	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
1) Inne zobowiązania finansowe wobec jednostek pozostałych - z tytułu leasingu finansowego	B.II.c	19 301,67	197 556,35
	B.III.3.c	156 925,07	256 712,84
2) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych - z tytułu pożyczek i kredytów	B.II.3.a	0,00	373 928,18
	B.III.3.a	3 316 337,45	612 377,66
Razem pasywa		**3 492 564,19**	**1 440 575,03**

Nota 29

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Pozycja A.II.1. Amortyzacja	**960 425,74**	**1 095 175,39**
amortyzacja środków trwałych	789 135,18	951 420,29
amortyzacja WNiP	171 290,56	143 755,10
Pozycja A.II.2. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	**271 587,14**	**-715 596,90**
zmiana stanu z tyt. Ujemnych RK na śr. Pieniężnych "-"	-37 897,29	-1 426,03
zmiana stanu z tyt. dodatnich RK na śr. Pieniężnych	-423,30	-774 314,58
dodatnie różnice kursowe zrealizowane dotyczące działalności inwestycyjnej	215 964,43	
zmiana stanu z tyt. Ujemnych RK dot. udzielonej pożyczki i nalicz. odsetek w EUR "-"	18 786,41	-20 954,86
zmiana stanu z tyt. dodatnich RK dot. udzielonej pożyczki i nalicz. odsetek w EUR	76 866,62	81 098,57
zmiana stanu z tyt. Ujemnych RK dot. nabycia udz. W sp. cichej w EUR "-"	-1 709,73	
zmiana stanu z tyt. dodatnich RK dot. nabycia udz. W sp. cichej w EUR "-"	0,00	
Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	**73 719,69**	**20 373,46**
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	227 063,61	64 343,10
Odsetki od kredytów, pożyczek otrzymanych "-"	-132 734,12	-4 897,98
Odsetki od leasingu "-"	-20 609,80	-39 071,66
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy "-"	0,00	0,00
w tym odsetki zapłacone:		
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od pożyczek otrzymanych	132 734,12	4 897,98
Pozycja A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	**32 407,48**	**211 287,40**
Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych	66 545,33	211 287,40
Wartość netto sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych "-"	-1 606,93	0,00
Inne wydatki związane ze sprzed. A. trwałych	-362,86	0,00
Sprzedaż inwestycji (udziały, akcje)	0,00	0,00
Wartość netto sprzedanych inwestycji "-"	0,00	0,00
Wartość netto zlikwidowanych ST "-"	-32 168,06	0,00
Wartość netto zlikwidowanych ST leasingowanych "-"	0,00	0,00
Rozliczenie umowy leasing. - niespłacona część kapitału	0,00	0,00
Wartość odpisu aktualizującego ST lub WNiP "-"	0,00	0,00
Wartość netto niedoborów ST "-"	0,00	0,00
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	**133 334,95**	**-64 746,50**
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	116 279,58	69 150,72
Pozostałe rezerwy	17 055,37	-133 897,22
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów (zm. bilans. - korekty)	**230 038,62**	**966 145,01**
Bilansowa zmiana stanu zapasów	155 636,69	908 235,07
Korekta o różnice inwentaryzacyjne	0,00	0,00
Korekta dot. Przekazania do leasingu finansowego (zm.stanu)	-74 401,93	-57 909,94
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności (zm. bilans. - korekty)	**-454 507,03**	**5 646 410,59**
Bilansowa zmiana stanu należności	-579 823,15	5 335 455,16
korekta o zmianę stanu należności z tyt. Rozl.szkody całk. Um.leasing	24 103,39	
korekta o zmianę stanu należności z tyt. sprzed ST	-149 419,51	-310 955,43
korekta o zmianę stanu należności inwestycyjne - sprzedaż udziałów	0,00	0,00
korekta o niedobory i szkody	**0,00**	**0,00**

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek (zm. bilans. - korekty)	**-960 010,84**	**2 503 612,42**
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	**2 444 327,59**	**2 416 146,31**
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu zakupu WNiP i środków trwałych (kwota netto)	711 700,41	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego (zm.stanu)	-99 787,77	-226 641,66
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek (zm.stanu)	2 703 959,79	139 175,55
Zobowiązanie z tyt. Dywidendy	88 466,00	
Zobowiązania z tytułu nabycia inwestycji (udziały)	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa - aktywa)	**-537 402,90**	**-101 207,36**
zmiana bilansowa w aktywach	-88 239,73	30 616,13
korekta o zmianę stanu RMK dot. korekty ubezpieczenia	-362,86	0,00
zmiana bilansowa w pasywach	-625 279,77	-70 591,23
Pozycja A. II. 10. Inne korekty	**-2 326,60**	**-1 141 956,67**
zmiana stanu z tyt. różnic kursowych z wyceny oddziału zagranicznego	-2 458,89	-20 172,17
korekta z tyt. Umorzenia dotacji z PFR		-1 121 784,50
Pozostałe	132,29	0,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	**01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.**	**01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.**
Środki pieniężne w kasie	6 545,29	652,35
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 930 863,05	5 418 120,47
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- czeki,	0,00	0,00
- weksle,	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	**3 937 408,34**	**5 418 772,82**
Wycena bilansowa środków pieniężnych	39 323,32	1 002,73
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby CF	**3 976 731,66**	**5 419 775,55**

Na potrzeby Rachunku Przepływów Pieniężnych Spółka jako środki o ograniczonej możliwości dysponowania traktuje środki na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz środki na wyodrębnionym rachunku VAT

Nota 30

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)

Brak tego rodzaju przedsięwzięć

Nota 31a

Transakcje ze spółkami powiązanymi

Nazwa Spółki / Opis	**Należności**	**Zobowiązania**
	Stan na dzień 31.12.2022 r.	
EUVIC S.A. / finansowe z tytułu udzielonych pożyczek	9 281 117,88	0,00
EUVIC S.A. / z tytułu sprzedaży/zakupu towarów i usług	141 902,30	154 878,88
EUVIC Solutions S.A. / z tytułu sprzedaży/zakupu towarów i usług	262 715,70	0,00
EUVIC SERVICES Sp. z o.o. / z tytułu sprzedaży/zakupu towarów i usług	49 407,96	35 501,31
EUVIC IT S.A. / z tytułu sprzedaży/zakupu towarów i usług	443 145,64	49 795,81
Speednet Sp. z o.o. / z tytułu sprzedaży/zakupu towarów i usług	15 586,56	0,00
EDGE ONE SOLUTIONS Sp. z o.o. / z tytułu nabycia WNiP	0,00	875 391,50
Razem	**10 193 876,04**	**1 115 567,50**

Nazwa Spółki / Opis	Przychody	Koszty
	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	
EUVIC S.A. / finansowe odsetki od pożyczki naliczone	227 063,61	0,00
EUVIC S.A. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	908 321,86	686 317,69
EUVIC Services Sp. z o.o. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	180 652,59	150 086,60
EUVIC SOLUTIONS Sp. z o.o. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	217 927,05	390 400,00
EUVIC IT S.A. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	1 181 669,26	185 892,70
Speednet Sp. z o.o. / ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	151 360,00	0,00
EDGE ONE SOLUTIONS Sp. z o.o. / z tytułu nabycia WNiP	0,00	711 700,41
Euvic Digital Sp. z o.o. /ze sprzedaży/ zakupu towarów i usług	0,00	2 400,00
Razem	**2 866 994,37**	**2 126 797,40**

Nota 31b

Informacje o połączeniu jednostek

Nie wystąpiło

Nota 32

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPACH ZAWODOWYCH	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
Ogółem, z tego:		
	152	**146**
- pracownicy produkcyjni	130	123
- pracownicy nieprodukcyjni	22	23

Nota 33

WYNAGRODZENIA WYPŁACONE CZŁONKOM ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Wynagrodzenie Zarządu, w tym:	161 036,64	693 430,99
wynagrodzenia brutto	146 520,00	686 350,00
narzuty od wynagrodzeń	14 516,64	7 080,99
pozostałe	0,00	0,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0,00	0,00

Spółka nie posiada żadnych zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków Zarządu i Rady Nadzorczej. Spółka nie posiada również zobowiązań zaciągniętych w związku z ww. tytułami.

Nota 34

Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych	Organy nadzorcze	Zarząd
Stan na początek roku	0,00	0,00
- udzielone	0,00	0,00
- spłacone	0,00	0,00
Stan na koniec roku	**0,00**	**0,00**

W 2022 roku nie udzielono żadnych pożyczek członkom organów zarządzających spółką.

Nota 35

KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKU I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
Euro wg tabeli NBP	4,6899	4,5994
Dolar wg tabeli NBP	4,4018	4,0600

EURO - stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc w roku - zastosowany do wyceny pozycji RZiS jednostkowego sprawozdania finansowego oddziału zagranicznego	4,6903	4,5776

Nota 36

Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy	**01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.**	**01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.**
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	18 000,00	18 000,00
Razem	**18 000,00**	**18 000,00**

Nota 37a

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Spółka nie zawarła takich umów

Nota 37b

Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi oraz innymi wymienionymi w ust. 4 pkt 2) załącznika nr 1 do Ustawy o Rachunkowości w części "Dodatkowe informacje i objaśnienia"

Spółka nie zawierała tego typu transakcji.

Nota 37c

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

Nota 37d

Informacje o zmianie zasad rachunkowości, w tym zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego oraz informacje zawierające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W 2022 roku Spółka dokonała zmiany zasad rachunkowości w obszarze wartości nabycia sprzętu, który Spółka uznaje za środki trwałe. W latach ubiegłych Spółka zaliczała do środków trwałych amortyzowanych liniowo sprzęt, którego wartość przekraczała 2500 zł, a jednorazowo 1000 zł, natomiast teraz Spółka zalicza do środków trwałych amortyzowanych liniowo sprzęt o wartości powyżej 4000 zł a jednorazowo 2500 zł.

Nota 37e

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Nota 38

Objaśnienia dotyczące instrumentów finansowych

Opis	**Wartość bilansowa**	**Przychody / koszty z tytułu odsetek**
Aktywa wg bilansu na 31.12.2022 r.		
Pożyczki udzielone i należności własne	162 478,17	61 405,61
- należności z tyt. leasingu długoterminowe	78 434,01	21 811,10
- należności z tyt. leasingu krótkoterminowe	84 044,16	39 594,51
Pasywa wg bilansu na 31.12.2022 r.		
Zobowiązania finansowe	3 476 405,43	139 723,25
- zobowiązania z tyt. Pożyczek i kredytów	3 307 167,82	132 734,12
- inne zobowiązania finansowe z tyt. Leasingu	169 237,61	6 989,13

1. Pożyczki udzielone i należności własne

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Spółka ma udzieloną jedną pożyczkę na podstawie umowy z dnia 02.09.2021 r. z terminem spłaty do 31.01.2025 r., oprocentowanie pożyczki wynosi 1,5% rocznie, naliczane dla każdej transzy osobno. Na dzień 31.12.2022 r. wypłacone zostały dwie transze pożyczki o łącznej wartości 3 300 000 EUR. Spłacona została część kapitału o wartości 1 383 125,87 EUR. Wartość bilansowa pożyczki wraz z należnymi odsetkami na 31.12.2022 r. wynosi 99 281 117,88 PLN i nie odbiega od wartości godziwej należności.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Spółka ma podpisane dziesięć umów leasingu :

- umowa, której przedmiotem jest 117 szt. urządzeń drukujących, zawarta dnia 26.09.2019 r. na okres 40 miesięcy, do ww. umowy zostały zawarte dwa aneksy w 2020 r. na dodatkowe 6 urządzeń na okres do końca trwania umowy pierwotnej oraz jeden aneks w 2021 r. na 2 dodatkowe urządzenia . Efektywna stopa procentowa umowy łącznie z aneksami wynosi 3,7 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022 r. wynosi 28 091,96 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności. Do ww umowy zawarty został kolejny aneks w 2022 r. na dodatkowe 30 urządzeń na okres kolejnych 40 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 5,33%. Wartość bilansowa aneksu na dzień 31.12.2022 r. wynosi 34 609,87 PLN i nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest urządzenie drukujące, zawarta dnia 19.06.2020 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 1,95 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022 r. wynosi 5 095,62 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem są dwa urządzenie drukujące, zawarta dnia 19.10.2020 r. na okres 60 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,51 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022 r. wynosi 14 333,55 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem są dwa urządzenie drukujące, zawarta dnia 19.10.2020 r. na okres 60 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,61 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022 r. wynosi 14 098,99 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest urządzenie drukujące, zawarta dnia 23.03.2021 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 2,93 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022 r. wynosi 3 064,04 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest urządzenie drukujące, zawarta dnia 23.03.2021 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 2,77 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022 r. wynosi 3 417,99 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem są dwa urządzenia drukujące, zawarta dnia 07.09.2021 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 2,21 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022 r. wynosi 20 874,07 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem są dwa urządzenia drukujące, zawarta dnia 20.12.2021 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,21 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022 r. wynosi 8 647,88 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest jedno urządzenie drukujące, zawarta dnia 04.02.2022 r. na okres 24 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 7,34 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022 r. wynosi 4469,20 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem są cztery urządzenia drukujące, zawarta dnia 23.05.2022 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 2,87 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022 r. wynosi 25 774,98 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

2. Zobowiązania z tyt. Pożyczek i kredytów

Na dzień 31.12.2022 r. Spółka ma uruchomioną linię kredytową w rachunku bieżącym w Alior Bank S.A. do 4 mln PLN z przeznaczeniem na finansowanie bieżących potrzeb operacyjnych. Umowa kredytowa z dnia 24.02.2022 r. z terminem ostatecznej spłaty przypadającym na 23.02.2024 r. Oprocentowanie kredytu jest zmienne (WIBOR 3M dla depozytów trzymiesięcznych w PLN + marża Banku w skali roku, na dzień zawarcia umowy 4,77% w skali roku. Na dzień 31.12.2022 r. wartość zobowiązania wynosi 2 933 239,64 PLN.

W celu zapewnienia płynności i stabilności finansowej w okresie pandemii koronawirusa w ramach rządowego programu wsparcia finansowego przedsiębiorstw Tarcza Finansowa PFR dot. COVID-19 w dniu 07.07.2020 r. Spółka otrzymała subwencję finansową w kwocie 2 243 569 PLN, której część o wartości 75% została umorzona na podstawie decyzji z dnia 04.08.2021 r. Pozostała część została rozłożona na nieoprocentowane raty z terminem spłaty do sierpnia 2023 r. Na dzień 31.12.2022 r. wartość bilansowa wynosi 373 928,18 PLN

3. Zobowiązania z tyt. Leasingu

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Spółka posiada szesnaście umów leasingu:

- Dwie umowy, których przedmiotem są dwa samochody ciężarowe, zawarte 23 listopada 2018 r., z terminem zakończenia przypadającym na listopad 2023 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,57%. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2022 r. wynosi 10 460,07 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Osiem umów, których przedmiotem jest osiem samochodów ciężarowych, zawartych w dniach 7-11 lutego 2019 r., z terminem zakończenia przypadającym na luty 2024 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,42%. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2022 r. wynosi 10 721,58 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Dwie umowy, których przedmiotem są dwa samochody ciężarowe, zawarte 04 czerwca 2019 r., z terminem zakończenia przypadającym na czerwiec 2024 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,41 %. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2022 r. wynosi 13 778,57 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Umowa, której przedmiotem jest samochód osobowy, zawarta 22 października 2020 r., z terminem zakończenia przypadającym na listopad 2023 r. Efektywna stopa procentowa wynosi 1,72 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022 r. wynosi 11 732,26 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Umowa, której przedmiotem jest samochód osobowy, zawarta 22 października 2020 r., z terminem zakończenia przypadającym na listopad 2023 r. Efektywna stopa procentowa wynosi 1,79 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022 r. wynosi 10 328,93 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

Nota 39

Cele i zasady zarządzania ryzykiem

Spółka narażona jest na wiele różnych rodzajów ryzyka finansowego, związanych z działalnością gospodarczą, są to ryzyka rynkowe takie jak zmiany kursu walut oraz zmiany stóp procentowych, a także ryzyko kredytowe i utraty płynności.

Ryzyko związane ze zmianami kursów walut

Ze względu na fakt, iż część operacji eo Networks S.A. jest realizowana na rynku niemieckim i rozliczana w EURO poziom kursu walut obcych może mieć wpływ na jej wyniki finansowe. Spółka stara się zapobiegać tym sytuacjom stosując odpowiednie narzędzia, aby neutralizować wpływ zmian kursów walutowych na swoje wyniki finansowe. Większość kosztów związanych z realizacją kontraktów na rynku niemieckim jest ponoszona w EURO, co do chwili obecnej stanowiło wystarczające zabezpieczenie (hedging naturalny). W przypadku gdy takie działania okażą się niewystarczające Spółka ma również możliwość stosowania narzędzi rynku finansowego w celu zabezpieczenia kursu sprzedaży waluty, w oparciu o umowy pozwalające na zakup odpowiednich instrumentów finansowych. W 2022 r. Spółka nie korzystała z tych możliwości.

Ryzyko zmiany stóp procentowych

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych wynika z zaciągniętego kredytu w rachunku bieżącym (uzależnionego od wskaźnika WIBOR3M) i zawartych umów leasingowych ze zmienną stopą procentową. Ryzyko zmian stóp procentowych Spółka rozpoznaje w momencie zawarcia danej transakcji i analizuje je na podstawie bieżących informacji z rynku na temat aktualnej ekspozycji na ryzyko zmiany stopy procentowej.

Ryzyko kredytowe

Spółka narażona jest na ryzyko wynikające z nieterminowych wpłat należności od kontrahentów, bądź ich całkowitego braku. Klientami eo Networks S.A. są w głównej mierze urzędy publiczne oraz kontrahenci o sprawdzonej wiarygodności kredytowej. Ponadto Spółka na bieżąco monitoruje stan należności, dzięki czemu ryzyko ich nieściągalności jest nieznaczne. W odniesieniu do aktywów finansowych z tytułu udzielonych pożyczek, eo Networks S.A. stosuje zasadę udzielania pożyczek sporadycznie i tylko sprawdzonym kontrahentom. Na dzień bilansowy Spółka ma należności z tytułu jednej udzielonej pożyczki, której spłata nie jest zagrożona.

Ryzyko płynności

Spółka w celu utrzymania płynności finansowej na bieżąco monitoruje oraz prognozuje przepływy pieniężne z uwzględnieniem terminów wymagalności. eo Networks S.A. nie ma problemów z płynnością finansową, na bieżąco reguluje zobowiązania i posiada zabezpieczone źródło finansowania w postaci kredytu w rachunku bieżącym.

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w Spółce, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2022.

Zarząd:
Błażej Piech – Prezes Zarządu
Rafał Jagniewski – Wiceprezes Zarządu

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych – Monika Piątkowska

EO NETWORKS S.A.

Sprawozdanie z działalności eo Networks S.A.

za okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022

INFORMACJE O SPÓŁCE :

Nazwa jednostki :	eo Networks Spółka Akcyjna
Adres siedziby :	03-301 Warszawa, ul. Jagiellońska 78
Kapitał podstawowy :	205.937,90 złotych
Sąd rejonowy :	Sąd Rejonowy dla M. St. W-wy XIII Wydział Gospodarczy KRS
Nr KRS :	0000332547
REGON :	141905973
NIP :	5272604418
PKD :	62.01.Z

Spółka eo Networks S.A. (dalej : „Spółka”) powstała z połączenia dwóch podmiotów : eo Networks Sp. z o.o. (działającej od 2001 roku) oraz IPTech Polska Sp. z o.o. (działającej od 2005 roku). Połączenie eo Networks Sp. z o.o. oraz IPTech Polska Sp. z o.o. zostało zarejestrowane 1 lipca 2009 roku. Akcjonariuszami Spółki są założyciele odpowiednich spółek z ograniczoną odpowiedzialnością, osoby fizyczne, oraz fundusze inwestycyjne.

Spółka kontynuuje działalność podmiotów na których bazie powstała, prowadząc działalność w branży informatycznej, w podziale na usługi związane z oprogramowaniem oraz na usługi związane z infrastrukturą sprzętową IT. Działalność spółki opiera się w przeważającej części na świadczeniu usług informatycznych o charakterze ciągłym, a nie projektowym, baza klientów jest mocno zdywersyfikowana, a udział największego odbiorcy usług spółki nie przekracza 30 % przychodów ze sprzedaży łącznie.

Głównymi obszarami działania w 2022 roku były :

- Realizacja projektów programistycznych pod klucz
- Utrzymanie i rozwój systemów informatycznych
- Usługi hostingowe i wsparcia informatycznego
- Usługi doradcze związane z oprogramowaniem i infrastrukturą informatyczną
- Realizacja projektów integracyjnych
- Usługi serwisowe infrastruktury informatycznej oraz AGD
- Sprzedaż towarów i materiałów oraz oprogramowania

Na dzień 31 grudnia 2022 roku spółka eo Networks S.A. nie była podmiotem dominującym dla żadnych spółek.

POSIADANE ODDZIAŁY

W dniu 31.12.2013 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę, zgodnie z którą postanowił reaktywować Oddział w Niemczech z siedzibą w Monachium, z dniem 01.01.2014 r. Rejestracja w KRS nastąpiła 26.02.2014 r. Przedmiot działalności oddziału niemieckiego nie różni się od przedmiotu działalności spółki.

ZARZĄD I RADA NADZORCZA

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku Zarząd Spółki działał w poniższym składzie :

Zarząd:
Błażej Piech – Prezes Zarządu
Rafał Jagniewski – Wiceprezes Zarządu

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 3 lutego 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki działała w poniższym składzie:

Rada Nadzorcza:
Wojciech Wolny – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Misiak – Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Marciniak – Członek Rady Nadzorczej
Jacek Kujawa – Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Zawadzki – Członek Rady Nadzorczej

W okresie od 3 lutego 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki działała w poniższym składzie:

Rada Nadzorcza:
Wojciech Wolny – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Misiak – Członek Rady Nadzorczej
Piotr Muszyński – Członek Rady Nadzorczej
Jacek Kujawa – Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Zawadzki – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 15 września 2022 roku ZWZA Spółki powołało Radę Nadzorczą na wspólną, trzyletnią kadencję w poniższym składzie :

Rada Nadzorcza:
Wojciech Wolny – Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Misiak – Członek Rady Nadzorczej
Piotr Muszyński – Członek Rady Nadzorczej
Jacek Kujawa – Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Zawadzki – Członek Rady Nadzorczej

AKCJE WŁASNE

W dniu 19 września 2013 roku Zarząd spółki zawarł umowę kupna akcji własnych Emitenta, celem ich umorzenia. W wyniku zawartej transakcji zakupiono 221.165 akcji Emitenta, o wartości nominalnej 0,1 złotego (dziesięć groszy) każda, drogą umowy cywilnoprawnej, zawartej w dniu 19.09.2013 r. poza rynkiem Newconnect. Cena nabycia wyniosła 11,14 złotego (jedenaście złotych czternaście groszy) za jedną akcję. Łączna wartość to 2'463'778,10 złotych (dwa miliony czterysta sześćdziesiąt trzy tysiące siedemset siedemdziesiąt osiem złotych i dziesięć groszy). Zakupione akcje stanowią 10,74 % udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz uprawniają do oddania 10,74% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Przed wystąpieniem tego zdarzenia Spółka nie posiadała innych akcji Emitenta. Spółka oświadcza ponadto, iż wobec realizacji upoważnienia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w zamierzonej części, wyrażonego w uchwale nr 18 z dnia 14 czerwca 2013 r., w najbliżej przyszłości nie zamierza nabywać akcji własnych Emitenta. Jednocześnie Spółka informuje, że nie występują osoby trzecie, z którymi zawarła umowy przedmiotem których jest przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu z akcji Emitenta, ani też że nie posiada spółek zależnych posiadających akcje eo Networks S.A.

W dniu 30 czerwca 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki podjęło uchwałę zmieniającą uchwałę dotyczącą przeznaczenia akcji własnych będących w posiadaniu spółki na akcje własne do odsprzedaży.

CHARAKTERYSTYKA DZIAŁAŃ SPÓŁKI, ISTOTNE ZDARZENIA W DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI, W TYM INNOWACJE ORAZ BADANIA I ROZWÓJ W ROKU 2022 :

W ocenie Zarządu Spółki, rok 2022 był udany w aspekcie osiągniętych przychodów ze sprzedaży, nieudany w aspekcie zyskowności. Niepewna sytuacja ekonomiczna, presja inflacyjna na koszty spowodowały wzrost kosztów w obszarach wynagrodzeń, usług obcych oraz zużycia materiałów. Zarząd Spółki stara się przeciwdziałać tym zjawiskom optymalizując koszty oraz poszukując nowych obszarów rozwoju we współpracy z Grupą Technologiczną Euvic.

W roku 2022 Spółka zrealizowała przychody ze sprzedaży o wartości **56,1** miliona złotych, w porównaniu do **46,7** miliona złotych w roku 2021, oraz zysk netto o wartości **0,8** miliona złotych, wobec zysku netto o wartości **3,9** miliona złotych w roku 2021.

Działalność software'owa stanowiła około 38 %, a hardware'owa, w tym przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, kolejne 62 % przychodów ze sprzedaży spółki.

Spółka zanotowała zysk na poziomie operacyjnym o wartości **0,7** mln złotych.

Spółka regulowała swoje zobowiązania terminowo, nie wystąpiły również problemy ze spływem należności od klientów. Suma bilansowa Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku osiągnęła wartość **42,1** miliona złotych, w porównaniu do **40,7** miliona złotych na koniec roku 2021.

Rok 2022 Spółka zamknęła ujemną zmianą stanu środków pieniężnych o wartości **1,4** miliona złotych, w porównaniu do ujemnej zmiany stanu środków pieniężnych o wartości **16,3** miliona złotych w roku 2021.

Głównymi odbiorcami produktów Spółki byli klienci z sektorów finansowego, logistycznego, telekomunikacyjnego oraz informatycznego.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku przeciętne średnioroczne zatrudnienie (w przeliczeniu na pełne etaty) w spółce wyniosło 152,3 osób, w porównaniu do 146,0 osób w ubiegłym roku.

W kolejnych latach eo Networks S.A. dzięki przeprowadzonym działaniom optymalizacyjnym dołoży starań w celu zwiększenia rentowności i poziomu przychodów.

W ocenie Zarządu, szczególnie obiecującymi obszarami wzrostu są usługi programistyczne w kontekście rozszerzenia współpracy z dotychczasowymi klientami, zwłaszcza w obszarze utrzymania i rozwoju systemów informatycznych. Spółka będzie rozwijać produkty programistyczne w których się specjalizuje, a także wchodzić w nowe obszary produktowe w obszarze usług profesjonalnych.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sytuację Spółki.

GŁÓWNE CZYNNIKI RYZYKA, KTÓRE MOGĄ WPŁYNĄĆ NEGATYWNIE NA WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI

Należą do nich:

ryzyka wewnętrzne :

- Ryzyko związane z utratą specjalistów – powszechnie występujące w spółkach, w których kluczową rolę odgrywa kapitał intelektualny

- Ryzyko niewykorzystania potencjału wzrostowego obecnego oraz nowych rynków na których działa Spółka

ryzyka zewnętrzne, związane z otoczeniem Spółki :

- Ryzyko konkurencji – Spółka działa w atrakcyjnym sektorze branżowym, kierując swoje produkty do zdywersyfikowanej, lecz uważanej za również atrakcyjną, bazy klientów

- Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną – pogorszenie się koniunktury może skutkować zmniejszonym popytem na usługi świadczone przez Spółkę oraz obniżeniem się marż osiąganych na sprzedaży,

- Ryzyko związane z działaniami wojennymi na Ukrainie - Zarząd Spółki ocenia bezpośredni wpływ działań wojennych prowadzonych na Ukrainie jako znikomy, natomiast nie wykluczamy pośredniego, negatywnego wpływu powyższych na działalność Spółki.

Osobną grupą ryzyk są ryzyka finansowe, na które narażona jest spółka :

- Ryzyko związane ze zmianami kursów walut - ze względu na fakt, iż część operacji eo Networks S.A. jest realizowana na rynku niemieckim i francuskim, rozliczana w walucie euro, poziom kursu walut obcych może mieć wpływ na jej wyniki finansowe. Spółka stara się zapobiegać tym sytuacjom stosując odpowiednie narzędzia, aby neutralizować wpływ zmian kursów walutowych na swoje wyniki finansowe. Większość kosztów związanych z realizacją kontraktów na rynku niemieckim i francuskim jest ponoszona w euro, co do chwili obecnej stanowiło wystarczające zabezpieczenie (hedging naturalny). W przypadku gdy takie działania okażą się niewystarczające Spółka ma również możliwość stosowania narzędzi rynku finansowego w celu zabezpieczenia kursu sprzedaży waluty, w oparciu o umowy pozwalające na zakup odpowiednich instrumentów finansowych. W roku 2022 spółka nie korzystała z tych możliwości.

- Ryzyko zmiany stóp procentowych - narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych wynika z zaciągniętego kredytu w rachunku bieżącym (uzależnionego od wskaźnika WIBOR3M) i zawartych umów leasingowych ze zmienną stopą procentową. Ryzyko zmian stóp procentowych Spółka rozpoznaje w momencie zawarcia danej transakcji i analizuje je na podstawie bieżących informacji z rynku na temat aktualnej ekspozycji na ryzyko zmiany stopy procentowej.

- Ryzyko kredytowe - spółka narażona jest na ryzyko wynikające z nieterminowych wpłat należności od kontrahentów, bądź ich całkowitego braku. Klientami eo Networks S.A. są w głównej mierze urzędy publiczne oraz kontrahenci o sprawdzonej wiarygodności kredytowej. Ponadto Spółka na bieżąco monitoruje stan należności, dzięki czemu ryzyko ich nieściągalności jest nieznaczne. W odniesieniu do aktywów finansowych z tytułu udzielonych pożyczek, eo Networks S.A. stosuje zasadę udzielania pożyczek sporadycznie i tylko sprawdzonym kontrahentom, w związku z tym ryzyko niespłacenia udzielonej pożyczki jest niewielkie.

- Ryzyko płynności - spółka w celu utrzymania płynności finansowej na bieżąco monitoruje oraz prognozuje przepływy pieniężne z uwzględnieniem terminów wymagalności. eo Networks S.A. nie ma problemów z płynnością finansową, na bieżąco reguluje zobowiązania i posiada zabezpieczone źródło finansowania w postaci kredytu w rachunku bieżącym.

ZASADY STOSOWANIA ŁADU KORPORACYJNEGO

Zarząd eo Networks S.A. przyjął do stosowania, zgodnie z uchwałą 2/03/2011 z dnia 22 marca 2011 roku zasady ładu korporacyjnego, zgodnie z dokumentem „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect" – pełny tekst dokumentu znajduje się pod adresem http://www.corp-gov.gpw.pl/NC_publications.asp . Zasady niestosowane przez spółkę oraz komentarze na temat sposobu stosowania zasad ładu korporacyjnego, jeżeli odbiega on od literalnego zapisu zostały opisane poniżej :

Zasada nr 1 - spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.

Komentarz – Spółka stosuje powyższą zasadę z wyjątkiem umożliwiania transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem internetu i upubliczniania go na stronie internetowej.

Zasada nr 3.3 - opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku.

Komentarz – spółka działa na rynku IT, w obszarach gdzie określenie pozycji zajmowanej przez spółkę nie jest obecnie możliwe (rynek jest bardzo szeroki, nie istnieją powszechnie dostępne, wiarygodne dane dotyczące wielkości i głębokości poszczególnych nisz rynkowych).

Zasada nr 3.7 – zarys planów strategicznych spółki.

Komentarz – powyższa zasada nie jest stosowana, spółka nie publikuje prognoz wyników finansowych, zarys strategii został zaprezentowany w dokumencie informacyjnym spółki.

Zasada nr 3.16 - pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania.

Komentarz – powyższa zasada nie jest stosowana, spółka nie zdecydowała się na protokołowanie i zamieszczanie na stronie pytań akcjonariuszy ze względu na fakt, że pytania te nie są liczne i z reguły dotyczą spraw porządkowych.

Zasada nr 9.2 - informacja na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.

Komentarz - powyższa zasada nie jest stosowana, wysokość wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy zdaniem Zarządu Spółki powinna pozostać poufna.

Zasada nr 11 - przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.

Komentarz - powyższa zasada nie jest stosowana, spółka odstępuje od stosowania tej zasady ze względu na znaczące koszty organizacji tego rodzaju spotkań. Jednocześnie Spółka prowadzić będzie politykę informacyjną w taki sposób, aby każdy zainteresowany mógł otrzymać informacje na temat jej działalności poza tego rodzaju publicznymi spotkaniami.

Zasada nr 16 - emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej :

- informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,
- zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,
- informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,
- kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.

Komentarz - powyższa zasada nie jest stosowana, spółka publikuje raporty bieżące i okresowe zgodnie z załącznikiem Nr 3 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Zdaniem Spółki okresy miesięczne nie są miarodajne dla oceny tendencji i zdarzeń występujących w otoczeniu spółki oraz w samej spółce.

W roku 2023 Zarząd Spółki przewiduje utrzymanie dobrej kondycji finansowej spółki i dalszy, organiczny jej rozwój.

Zarząd Spółki eo Networks S.A.

Błażej Piech	Rafał Jagniewski
Prezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu