

# DITIX

## RAPORT ROCZNY DITIX S.A.

ZA ROK OBROTOWY  
KOŃCZĄCY SIĘ 31.12.2022



SPÓŁKA NOTOWANA NA

**NEW/  
CONNECT**

WARSZAWA

30 MAJA 2023 roku

## ***Szanowni Akcjonariusze,***

w imieniu spółki Ditix S.A. przedstawiamy Państwu raport roczny za rok 2022.

W 2022 roku spółka prowadziła działalność w zakresie odzyskiwania wierzytelności oraz wspierała spółkę zależną Ditix Games w zakresie produkcji gier komputerowych.

Posiadane wierzytelności, obsługiwane w przeważającej większości przez komorników sądowych, mogą generować przychody jeszcze przez wiele lat, zapewniając Spółce stabilność finansową. Skala działalności Spółki jest obecnie niewielka i zmniejszyła się znacząco w ostatnich latach. Wynika to m.in. z negatywnego sentymentu w stosunku do małych spółek z branży windykacyjnej, powodującego trudności w pozyskiwaniu zewnętrznego kapitału, jak również z niekorzystnych uregulowań prawnych, wprowadzonych w ostatnich latach. Zmiana ustawy o kosztach komorniczych, która weszła w życie w 2019 roku, spowodowała wzrost opłat komorniczych i statystyczną nieopłacalność windykacji niektórych pakietów wierzytelności (w szczególności tych o niskim wolumenie jednostkowym), pomimo posiadania klauzul wykonalności.

W ostatnim czasie pojawiła się niepewność w związku z planowaną ustawą o działalności windykacyjnej i zawodzie windykatora, która najprawdopodobniej zostanie przyjęta przez Radę Ministrów w III kwartale b.r. Obecnie, zgodnie z pojawiającymi się w prasie artykułami, wypowiedziami urzędników państwowych oraz prawników, wejście w życie planowanej ustawy Emitent bardziej postrzega jako szansę niż jak dotychczas powszechnie uważano zagrożenie. Może ona stanowić punkt zwrotny dla branży i przyczynić się do rozwoju biznesu.

W 2022 roku spółka zależna Ditix Games realizowała prace związane z produkcją gry „Kajko i Kokosz: Buduj i Rządź”. W związku ze znaczącymi opóźnieniami w dokończeniu aplikacji, reprezentująca Ditix Games kancelaria prawna odstąpiła od umowy z producentem gry na podstawie art. 635 Kodeksu Cywilnego. Aplikacja została zdjęta z serwerów w październiku 2022 roku. W I kwartale b.r. Ditix Games rozpoznała pozostałe przychody operacyjne w kwocie 0,5 mln zł w związku z odstąpieniem od umowy i podjęciem działań kancelarii prawnej wobec wykonawcy aplikacji.

W dniu 6 marca b.r. Spółka zakomunikowała za pomocą raportu bieżącego ESPI o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych, którego celem będzie rozpoznanie możliwych kierunków rozwoju działalności oraz wybór najkorzystniejszej ścieżki rozwoju, generującej długoterminową pozytywną wartość dla akcjonariuszy. Dotychczas nie została jeszcze podjęta decyzja w tym zakresie.

W 2022 roku kurs akcji obniżył się o kilkadziesiąt procent. Mogło to wynikać z ogólnego negatywnego sentymentu na rynku kapitałowym w związku z wojną na Ukrainie oraz z zawieszenia przez Ditix Games prac nad grą mobilną, opartą o postacie z komiksu „Kajko i Kokosz”.

Spółka zależna Ditix Games posiada w dalszym ciągu opcję strategiczną wznowienia projektu gry mobilnej, opartej na postaciach z komiksu „Kajko i Kokosz”. Umowa licencyjna została zawarta na okres pięcioletni, który wygasa w 2026 roku. Na dzień sporządzenia raportu nie zapadła decyzja zarówno o sposobie i terminie wznowienia projektu jak również o zakończeniu projektu.

W 2022 roku Emitent odnotował stratę na poziomie 206,8 tys. zł na poziomie jednostkowym oraz 259,9 tys. zł na poziomie skonsolidowanym. Strata była wyższa od tej początkowo raportowanej w kwartalnych sprawozdaniach, co wynika przede wszystkim z dokonania odpisu środków trwałych w budowie, jak również z rozpoznania dodatkowych kosztów w związku z rozliczeniem zaliczek komorniczych oraz opłat sądowych. W ubiegłym roku Spółka wdrożyła drobne optymalizacje kosztowe, których realizacja jest kontynuowana. Powinno to zwiększyć dyspozycyjny kapitał obrotowy w trudnych warunkach otoczenia makroekonomicznego i wpłynąć na poprawę wyniku.

Mamy nadzieję, że rok 2023 przyniesie dynamiczny rozwój Spółki i zwiększenie jej wartości dla akcjonariuszy.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

.....

(Bogdan Dzimira, Prezes Zarządu)

## WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁKI:

|                                                                | Okres zakończony<br>31.12.2022 (PLN<br>'000) | Okres zakończony<br>31.12.2021 (PLN<br>'000) | Okres<br>zakończony<br>31.12.2022 (EUR<br>'000) | Okres<br>zakończony<br>31.12.2021 (EUR<br>'000) |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży<br>produktów materiałów i towarów | 246                                          | 378                                          | 52                                              | 82                                              |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej                       | -207                                         | -229                                         | -44                                             | -50                                             |
| Zysk (strata) brutto                                           | -207                                         | -176                                         | -44                                             | -38                                             |
| Zysk (strata) netto                                            | -207                                         | -178                                         | -44                                             | -39                                             |
| Aktywa razem                                                   | 2823                                         | 2869                                         | 602                                             | 624                                             |
| Aktywa trwałe                                                  | 690                                          | 620                                          | 147                                             | 135                                             |
| Aktywa obrotowe                                                | 2133                                         | 2249                                         | 455                                             | 489                                             |
| Inwestycje krótkoterminowe                                     | 12                                           | 53                                           | 3                                               | 12                                              |
| Kapitał własny                                                 | 2624                                         | 2421                                         | 560                                             | 526                                             |
| Kapitał zakładowy                                              | 1869                                         | 1599                                         | 399                                             | 348                                             |
| Zobowiązania i rezerwy na<br>zobowiązania                      | 199                                          | 448                                          | 42                                              | 97                                              |
| Zobowiązania długoterminowe                                    | 67                                           | 178                                          | 14                                              | 39                                              |
| Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 133                                          | 270                                          | 28                                              | 59                                              |
| Liczba akcji (w tys. szt.)                                     | 18688                                        | 15990                                        | 18688                                           | 15990                                           |
| Zysk (strata) na jedną akcję                                   | -0,0111                                      | -0,0111                                      | -0,0024                                         | -0,0024                                         |
| Wartość księgowa na jedną akcję                                | 0,1404                                       | 0,1514                                       | 0,0299                                          | 0,0329                                          |
| Kursy użyte do przeliczenia złotych na<br>euro:                |                                              |                                              |                                                 |                                                 |
| Rachunek zysków i strat*                                       | 4,6883                                       | 4,5775                                       |                                                 |                                                 |
| Bilans**                                                       | 4,6899                                       | 4,5994                                       |                                                 |                                                 |

\* odpowiednie pozycje rachunku zysków i strat po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na każdy dzień kończący miesiąc obrotowy

\*\* odpowiednie pozycje bilansowe po średnim kursie, ustalonym przez NBP na dzień bilansowy

## SPIS TREŚCI

|      |                                                                 |    |
|------|-----------------------------------------------------------------|----|
| I.   | OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA.....                                  | 5  |
| II.  | WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....                   | 6  |
| III. | BILANS .....                                                    | 15 |
| IV.  | RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....                                   | 20 |
| V.   | ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....                      | 22 |
| VI.  | RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....                            | 25 |
| VII. | INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA) ..... | 28 |

## I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2022 poz. 351), zwana dalej Ustawą, Zarząd Jednostki Ditix Profit Spółka akcyjna przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2022 r., na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r.
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2022 r.-31.12.2022 r.
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2022 r.-31.12.2022r.,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2022 r.-31.12.2022 r.,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Wszystkie dane ujawnione w sprawozdaniu finansowym – w bilansie, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej – zostały wyrażone w polskich złotych.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

.....

(Bogdan Dzimira, Prezes Zarządu)

.....

osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych)

(Anna Włodarczak)

## II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Ditix Profit Spółka Akcyjna, z siedzibą w Warszawie przy ul. Złotej 59 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2022 poz. 351) oraz ustawą z dnia 15 września 2000 roku – Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2022 poz. 351)

Przedmiotem działalności jednostki jest windykacja wierzytelności, pośrednictwo finansowe oraz usługi doradcze w zakresie usług finansowych.

Spółka została zarejestrowana dnia 03.12.2015 r. przez Sąd Rejonowy m.st. Warszawa XII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000589701.

Czas trwania Jednostki zgodnie ze statutem Jednostki jest nieograniczony.

Zarząd Spółki, na dzień 31.12.2022 r. pracował w składzie:

Bogdan Dzimira – Prezes Zarządu,

W dniu 19.06.2022 r. Pan Wojciech Ryguła złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu.

W dniu 13 maja 2022 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwały o powołaniu członków Zarządu DITIX S.A. na wspólną trzyletnią kadencję.

Rada Nadzorcza, na dzień 31.12.2022 r., pracowała w składzie:

Aneta Kowalska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,

Tomasz Jandula – Członek Rady Nadzorczej,

Joanna Ryguła – Członek Rady Nadzorczej,

Agnieszka Bieńkowska – Członek Rady Nadzorczej,

Michał Bieńkowski – Członek Rady Nadzorczej.

Kadencja członków Rady Nadzorczej kończy się wraz z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zwołanego celem zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 r.

## **2. Prezentacja sprawozdań finansowych**

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2022 r. i kończący się 31.12.2022 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Jednostka przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy.

## **3. Porównywalność danych**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 01.01.2022 r.-31.12.2022r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01.01.2021 r.-31.12.2021r

## **4. Zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. 2022 poz. 351) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości dodatkowych informacji i objaśnień stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy 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.

### **4.1 Wartości niematerialne i prawne**

Jednostka za wartości niematerialne przyjmuje przedmioty o wartości od 3 500,00 zł. Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z zastosowaniem art. 34 ust.3 oraz art. 33 Ustawy.

## **4.2 Rzeczowe aktywa trwałe**

Pozycje te wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w art. 28 Ustawy, według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Środki trwałe o początkowej wartości poniżej 3 500,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania albo zaliczane do środków trwałych i jednorazowo amortyzowane. Środki trwałe o wyższej wartości są umarzane metodą liniową przy uwzględnieniu stawek odzwierciedlających okres ekonomicznej użyteczności.

## **4.3 Środki trwałe w budowie**

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 8 Ustawy.

Ewidencja następuje w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości następuje w sytuacji, gdy zapadła decyzja o zaprzestaniu kontynuowania budowy środka trwałego.

## **4.4 Udziały w innych jednostkach**

Udziały w innych jednostkach wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 z późn. zm.).

## **4.5 Udziały w jednostkach podporządkowanych**

Udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4 Ustawy.

## 4.6 Należności długoterminowe

Należności długoterminowe prezentowane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art. 35b Ustawy. Spółka nalicza odsetki za zwłokę w zapłacie należności.

## 4.7 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 z późn. zm.). W przypadku Inwestycji niepodlegających zastosowaniu powyższego rozporządzenia stosowane są przepisy art. 28 Ustawy.

## 4.8 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą (tj. miesięcznie).

## 4.9 Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wycenia się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem wymogów wyceny wskazanych w art. 30 Ustawy.

Należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się w oparciu o szczegółową analizę poszczególnych sald biorąc pod uwagę sytuację ekonomiczno-finansową kontrahenta.

W pozycji należności inne wykazywane są należności od dłużników wynikających za zakupionych przez jednostkę portfeli wierzytelności, rozpoznane proporcjonalnie do wartości zapłaty za dany portfel.

## 4.10 Środki pieniężne

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne krajowe w gotówce i na rachunku bankowym. Środki pieniężne w walucie polskiej są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym wykazywane są jako przychody finansowe.

Środki pieniężne w walutach obcych zgromadzonych na rachunkach bankowych są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej z zachowaniem wymogów wskazanych w art. 30 Ustawy.

#### **4.11 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Wycena następuje według cen zakupu usług w ratach przypadających na okresy następne, lub innych kosztach dotyczących okresów następnych.

#### **4.12 Kapitał własny**

Kapitał podstawowy stanowi wartość zasobów wniesionych przy rozpoczęciu działalności gospodarczej jak również do kapitałów własnych zaliczane są niepodzielone zyski i nie pokryte straty z lat ubiegłych.

Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje nie rozliczony do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego zysk, lub nie pokrytą stratę, a także korekty i błędy wyników finansowych z lat poprzednich.

W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej. Kapitał własny obejmuje także zaliczki z wypłaconego wyniku finansowego, zaliczki te nie są prezentowane w aktywach (należności od właścicieli).

#### **4.13 Rezerwy**

Wykazuje się w sprawozdaniu w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

#### **4.14 Zobowiązania długo i krótkoterminowe**

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty za wyjątkiem zobowiązań finansowych, które mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż 1 rok. Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok. Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

#### **4.15 Fundusze specjalne**

Fundusze specjalne wykazuje się jako saldo naliczonych i wykorzystanych środków powiększonych o saldo z roku poprzedniego. Wycenia się według wartości nominalnej.

## 4.16 Inne rozliczenia międzyokresowe

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Zgodnie z Krajowym Standardem nr 6 nie dokonuje się biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów lecz wykazuje jako zobowiązanie wobec dostawców wartości przyjętych choć niezafakturowanych dostaw, towarów, materiałów i usług i to także wtedy gdy wysokość tej kwoty wymaga szacunku.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- 3) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- 4) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- 5) ujemną wartość firmy, o której mowa w art. 33 ust. 4 i art. 44b ust. 11 Ustawy.

Wskazane powyżej zasady stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

## 4.17 Przychody i zyski

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ust. 5 Ustawy.

Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług, a także wynikających z umów cesji wierzytelności spłat odzyskanych od dłużników rozpoznawanych proporcjonalnie do wartości zapłaty za portfel danej wierzytelności, przychody spowodowane sprzedażą portfeli wierzytelności, środków trwałych, otrzymane odszkodowania, darowizny, umorzone zobowiązania oraz naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności, zrealizowane dodatnie różnice kursowe. W związku z faktem, iż główną działalnością Spółki jest windykacja i zarządzanie portfelami wierzytelności, przychody z tej działalności prezentowane są jako z działalności podstawowej.

Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub wpływów ze sprzedaży środków trwałych, rozwiązanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp.

Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej wpływów z operacji finansowych.

#### **4.18 Koszty i straty**

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ust. 3, 4 i 4a Ustawy.

Kosztami są wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania, oraz skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością Jednostki.

Do kosztów zalicza się koszt wytworzenia sprzedanych lub przekazanych w okresie sprawozdawczy dóbr i usług, koszty ogólnego zarządu i koszty sprzedaży, wartość netto sprzedanych bądź zlikwidowanych środków trwałych, zapłacone odszkodowania, straty losowe, przekazane darowizny, umorzone należności, naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań, ujemne różnice kursowe.

Koszty wyceniane są w wysokości faktycznie poniesionych wydatków i strat.

W przypadku tworzenia rezerw na świadczenia przyjęte przez Jednostkę, nie będące jeszcze zobowiązaniami oraz prawdopodobne koszty, ich wartość ustala się w wysokości wynikającej z kalkulacji wstępnej, w kwocie przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy.

#### **4.19 Rachunek zysków i strat**

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

#### **4.20 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne**

Jednostka tworzy ww. rezerwy w sytuacji, gdy łącznie są one istotne i wpływają na ocenę sytuacji finansowej oraz wynik finansowy.

#### **4.21 Ujęcie w księgach aktywów finansowych**

Aktywa finansowe wyceniane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 z późn. zm.). W przypadku aktywów finansowych niepodlegających zastosowaniu powyższego rozporządzenia stosowane są przepisy art. 28 Ustawy.

#### **4.22 Instrumenty finansowe**

Instrumenty finansowe wyceniane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 z późn.

zm). W przypadku Instrumentów finansowych niepodlegających zastosowaniu powyższego rozporządzenia stosowane są przepisy art. 28 Ustawy.

#### 4.23 Trwała utrata wartości

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

.....  
(Bogdan Dzimira, Prezes Zarządu)

.....  
osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych)  
  
(Anna Włodarczak)

Warszawa, dn. 30.05.2023 r.

## BILANS na dzień 31.12.2022

| AKTYWA                                                                            | 31.12.2022        | 31.12.2021        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                                           | <b>690 383,38</b> | <b>619 629,84</b> |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           | 0,00              | 0,00              |
| 2. Wartość firmy                                                                  | 0,00              | 0,00              |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                           | 0,00              | 0,00              |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00              | 0,00              |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                 | <b>70 383,38</b>  | <b>221 129,84</b> |
| 1. Środki trwałe                                                                  | 70 383,38         | 204 517,75        |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)                            | 0,00              | 0,00              |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                          | 0,00              | 0,00              |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                | 6 708,39          | 11 517,76         |
| d) środki transportu                                                              | 63 674,99         | 192 999,99        |
| e) inne środki trwałe                                                             | 0,00              | 0,00              |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                        | 0,00              | 16 612,09         |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            | 0,00              | 0,00              |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                       | 0,00              | 0,00              |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00              | 0,00              |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                       | 0,00              | 0,00              |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                              | <b>620 000,00</b> | <b>398 500,00</b> |
| 1. Nieruchomości                                                                  | 0,00              | 0,00              |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                | 0,00              | 0,00              |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                | 620 000,00        | 398 500,00        |
| a) w jednostkach powiązanych                                                      | 0,00              | 0,00              |
| – udziały lub akcje                                                               | 0,00              | 0,00              |
| – inne papiery wartościowe                                                        | 0,00              | 0,00              |
| – udzielone pożyczki                                                              | 0,00              | 0,00              |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe                                            | 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                                                                   | 0,00                | 0,00                |
| – udzielone pożyczki                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                       | 0,00                | 0,00                |
| c) w pozostałych jednostkach                                                                 | 620 000,00          | 398 500,00          |
| – udziały lub akcje                                                                          | 620 000,00          | 398 500,00          |
| – inne papiery wartościowe                                                                   | 0,00                | 0,00                |
| – udzielone pożyczki                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                       | 0,00                | 0,00                |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                            | 0,00                | 0,00                |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                           | 0,00                | 0,00                |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                           | 0,00                | 0,00                |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                                                    | <b>2 132 671,29</b> | <b>2 249 069,33</b> |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                             | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1. Materiały                                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                             | 0,00                | 0,00                |
| – w tym obiekty w zabudowie                                                                  | 0,00                | 0,00                |
| 3. Produkty gotowe                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| 4. Towary                                                                                    | 0,00                | 0,00                |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi                                                              | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                        | <b>1 769 001,46</b> | <b>1 800 600,04</b> |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                       | 0,00                | 0,00                |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 0,00                | 0,00                |
| – do 12 miesięcy                                                                             | 0,00                | 0,00                |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                        | 0,00                | 0,00                |
| b) inne                                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                | 0,00                |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:                                                | 0,00                | 0,00                |

|                                                                                                                 |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| – do 12 miesięcy                                                                                                | 0,00                | 0,00                |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| b) inne                                                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| <b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>                                                                   | <b>1 769 001,46</b> | <b>1 800 600,04</b> |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:                                                                   | 20,06               | 10 211,30           |
| – do 12 miesięcy                                                                                                | 20,06               | 10 211,30           |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 056,22            | 0,00                |
| c) inne                                                                                                         | 1 767 925,18        | 1 790 388,74        |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                          | <b>12 453,25</b>    | <b>53 523,79</b>    |
| <b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>                                                                      | <b>12 453,25</b>    | <b>53 523,79</b>    |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                    | 0,00                | 0,00                |
| – udziały lub akcje                                                                                             | 0,00                | 0,00                |
| – inne papiery wartościowe                                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| – udzielone pożyczki                                                                                            | 0,00                | 0,00                |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                    | 0,00                | 0,00                |
| – udziały lub akcje                                                                                             | 0,00                | 0,00                |
| – inne papiery wartościowe                                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| – udzielone pożyczki                                                                                            | 0,00                | 0,00                |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     | 12 453,25           | 53 523,79           |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                      | 12 453,25           | 53 523,79           |
| – inne środki pieniężne                                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| – inne aktywa pieniężne                                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| <b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                           | <b>351 216,58</b>   | <b>394 945,50</b>   |
| – w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych                                                       | 0,00                | 0,00                |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

|                           |                     |                     |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00                | 0,00                |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>       | <b>2 823 054,67</b> | <b>2 868 699,17</b> |

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

.....

(Bogdan Dzimira, Prezes Zarządu)

.....

osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych)  
(Anna Włodarczak)

## BILANS na dzień 31.12.2022

| PASYWA                                                                                      | 31.12.2022          | 31.12.2021          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                                          | <b>2 623 729,28</b> | <b>2 420 824,00</b> |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                      | <b>1 868 800,00</b> | <b>1 599 000,00</b> |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                               | <b>961 704,00</b>   | <b>999 796,40</b>   |
| – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00                | 0,00                |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   | 0,00                | 0,00                |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                | 0,00                | 0,00                |
| – na udziały (akcje) własne                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>                                                              | <b>-206 774,72</b>  | <b>-177 972,40</b>  |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                                            | <b>199 325,39</b>   | <b>447 875,17</b>   |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                         | 0,00                | 0,00                |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                              | 0,00                | 0,00                |
| – długoterminowa                                                                            | 0,00                | 0,00                |
| – krótkoterminowa                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                        | 0,00                | 0,00                |
| – długoterminowe                                                                            | 0,00                | 0,00                |
| – krótkoterminowe                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                      | <b>66 624,07</b>    | <b>177 501,35</b>   |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                              | 0,00                | 0,00                |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        | 0,00                | 0,00                |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                              | 66 624,07           | 177 501,35          |
| a) kredyty i pożyczki                                                                       | 0,00                | 0,00                |

|                                                                                                        |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00              | 0,00              |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                         | 66 624,07         | 177 501,35        |
| d) zobowiązania wekslowe                                                                               | 0,00              | 0,00              |
| d) inne                                                                                                | 0,00              | 0,00              |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                               | <b>132 701,32</b> | <b>270 373,82</b> |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                            | 0,00              | 0,00              |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 0,00              | 0,00              |
| – do 12 miesięcy                                                                                       | 0,00              | 0,00              |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                  | 0,00              | 0,00              |
| b) inne                                                                                                | 0,00              | 0,00              |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | 0,00              | 0,00              |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 0,00              | 0,00              |
| – do 12 miesięcy                                                                                       | 0,00              | 0,00              |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                  | 0,00              | 0,00              |
| b) inne                                                                                                | 0,00              | 0,00              |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                            | 132 701,32        | 270 373,82        |
| a) kredyty i pożyczki                                                                                  | 10 234,30         | 139 139,65        |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00              | 0,00              |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                         | 96 499,97         | 96 499,97         |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 2 339,00          | 4 099,18          |
| – do 12 miesięcy                                                                                       | 2 339,00          | 4 099,18          |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                  | 0,00              | 0,00              |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              | 0,00              | 0,00              |
| f) zobowiązania wekslowe                                                                               | 0,00              | 0,00              |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 10 602,06         | 24 374,05         |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 2 967,53          | 6 260,97          |
| i) inne                                                                                                | 10 058,46         | 0,00              |
| 4. Fundusze specjalne                                                                                  | 0,00              | 0,00              |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                                | 0,00              | 0,00              |

|                                                |                     |                     |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych | 0,00                | 0,00                |
| 3. Inne rozliczenia międzyokresowe             | 0,00                | 0,00                |
| – długoterminowe                               | 0,00                | 0,00                |
| – krótkoterminowe                              | 0,00                | 0,00                |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                            | <b>2 823 054,67</b> | <b>2 868 699,17</b> |

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

.....

(Bogdan Dzimira, Prezes Zarządu)

.....

osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych)  
(Anna Włodarczak)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2022

|                                                                                            | 2022               | 2021               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | <b>245 718,58</b>  | <b>377 564,37</b>  |
| – od jednostek powiązanych                                                                 | 0,00               | 0,00               |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  | 245 718,58         | 377 564,37         |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00               | 0,00               |
| – w tym obiekty w zabudowie                                                                | 0,00               | 0,00               |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 0,00               | 0,00               |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 0,00               | 0,00               |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  | <b>438 891,84</b>  | <b>592 711,47</b>  |
| I. Amortyzacja                                                                             | 79 426,05          | 101 309,37         |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 14 307,82          | 14 817,85          |
| III. Usługi obce                                                                           | 96 933,08          | 263 571,78         |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 79 556,10          | 31 484,43          |
| – podatek akcyzowy                                                                         | 0,00               | 0,00               |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 146 400,55         | 152 665,94         |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:                                      | 16 734,24          | 21 382,74          |
| – emerytalne                                                                               | 6 409,55           | 10 043,04          |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 5 534,00           | 7 479,36           |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             | 0,00               | 0,00               |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>                                                 | <b>-193 173,26</b> | <b>-215 147,10</b> |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   | <b>23 408,24</b>   | <b>12 061,10</b>   |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | 21 714,44          | 0,00               |
| II. Dotacje                                                                                | 0,00               | 0,00               |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                          | 0,00               | 0,00               |
| IV. Inne przychody operacyjne                                                              | 1 693,80           | 12 061,10          |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      | <b>37 007,38</b>   | <b>25 983,01</b>   |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                | 0,00               | 0,00               |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 0,00               | 0,00               |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                | 37 007,38          | 25 983,01          |

|                                                                         |                    |                    |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>              | <b>-206 772,40</b> | <b>-229 069,01</b> |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                           | <b>0,01</b>        | <b>53 970,95</b>   |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                | 0,00               | 0,00               |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                     | 0,00               | 0,00               |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                  | 0,00               | 0,00               |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                                     | 0,00               | 0,00               |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                  | 0,00               | 0,00               |
| II. Odsetki, w tym:                                                     | 0,00               | 0,00               |
| – od jednostek powiązanych                                              | 0,00               | 0,00               |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                 | 0,00               | 0,00               |
| – w jednostkach powiązanych                                             | 0,00               | 0,00               |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                           | 0,00               | 0,00               |
| V. Inne                                                                 | 0,01               | 53 970,95          |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                              | <b>2,33</b>        | <b>1 239,65</b>    |
| I. Odsetki, w tym:                                                      | 2,33               | 0,63               |
| – dla jednostek powiązanych                                             | 0,00               | 0,00               |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                | 0,00               | 0,00               |
| – w jednostkach powiązanych                                             | 0,00               | 0,00               |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                          | 0,00               | 0,00               |
| IV. Inne                                                                | 0,00               | 1 239,02           |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>                                  | <b>-206 774,72</b> | <b>-176 337,71</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                             | <b>0,00</b>        | <b>1 634,69</b>    |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>                                   | <b>-206 774,72</b> | <b>-177 972,40</b> |

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

.....

(Bogdan Dzimira, Prezes Zarządu)

.....

osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych)  
(Anna Włodarczak)

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

|                                                                                                                                               | 2022                | 2021                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                                                                    | <b>2 420 824,00</b> | <b>2 600 912,91</b> |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                                            | 0,00                | 0,00                |
| – korekty błędów                                                                                                                              | 0,00                | 0,00                |
| <b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>                                                                      | <b>2 420 824,00</b> | <b>2 600 912,91</b> |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                                                                                     | <b>1 599 000,00</b> | <b>1 599 000,00</b> |
| <b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>                                                                                           | <b>269 800,00</b>   | <b>0,00</b>         |
| a) zwiększenie z tytułu                                                                                                                       | 269 800,00          | 0,00                |
| – wydania udziałów (emisji akcji)                                                                                                             | 269 800,00          | 0,00                |
| – podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)                                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| b) zmniejszenie z tytułu                                                                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| – umorzenia udziałów (akcji)                                                                                                                  | 0,00                | 0,00                |
| – zmniejszenie wartości nominalnej akcji                                                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| <b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>                                                                                     | <b>1 868 800,00</b> | <b>1 599 000,00</b> |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                                                                                       | <b>999 796,40</b>   | <b>603 929,35</b>   |
| <b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>                                                                                             | <b>-38 092,40</b>   | <b>395 867,05</b>   |
| a) zwiększenie z tytułu                                                                                                                       | 139 880,00          | 500 000,00          |
| – emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                                                                                    | 139 880,00          | 0,00                |
| – podziału zysku (ustawowo)                                                                                                                   | 0,00                | 0,00                |
| – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                                                                  | 0,00                | 0,00                |
| – zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych | 0,00                | 0,00                |
| b) zmniejszenie z tytułu                                                                                                                      | -177 972,40         | -104 132,95         |
| – pokrycia straty                                                                                                                             | 177 972,40          | 102 016,44          |
| – umorzenia własnych udziałów                                                                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| – podwyższenia kapitału zakładowego                                                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| – rozpoznanie kosztów dot. roku ubiegłego otrzymanych po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego                                               | 0,00                | 2 116,51            |

|                                                                                                                                |                   |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>                                                               | <b>961 704,00</b> | <b>999 796,40</b>  |
| <b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>                                                                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| a) zwiększenie z tytułu                                                                                                        | 0,00              | 0,00               |
| – aktualizacji wyceny środków trwałych                                                                                         | 0,00              | 0,00               |
| – aktualizacji wartości godziwej                                                                                               | 0,00              | 0,00               |
| – zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał | 0,00              | 0,00               |
| – aktualizacji innych aktywów                                                                                                  | 0,00              | 0,00               |
| – różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych                                                                      | 0,00              | 0,00               |
| b) zmniejszenie z tytułu                                                                                                       | 0,00              | 0,00               |
| – zbycia środków trwałych                                                                                                      | 0,00              | 0,00               |
| – aktualizacji wartości godziwej                                                                                               | 0,00              | 0,00               |
| – zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał  | 0,00              | 0,00               |
| – aktualizacji innych aktywów                                                                                                  | 0,00              | 0,00               |
| – różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych                                                                      | 0,00              | 0,00               |
| <b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>                                                           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                                           | <b>0,00</b>       | <b>500 000,00</b>  |
| <b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>                                                                | <b>0,00</b>       | <b>-500 000,00</b> |
| a) zwiększenie z tytułu                                                                                                        | 313 800,00        | 0,00               |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                                                   | 0,00              | 0,00               |
| – na udziały (akcje) własne                                                                                                    | 0,00              | 0,00               |
| b) zmniejszenie z tytułu                                                                                                       | 313 800,00        | 500 000,00         |
| – pokrycia straty bilansowej                                                                                                   | 0,00              | 0,00               |
| – umorzenia udziałów własnych                                                                                                  | 0,00              | 0,00               |
| – podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego                                                                            | 0,00              | 500 000,00         |
| – wypłaty dywidendy                                                                                                            | 0,00              | 0,00               |
| – zwrotu dopłat wspólnikom                                                                                                     | 0,00              | 0,00               |

|                                                                                                                                                 |                    |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>                                                                            | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                                                      | <b>-177 972,40</b> | <b>-102 016,44</b> |
| <b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                                                             | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                                              | 0,00               | 0,00               |
| – korekty błędów                                                                                                                                | 0,00               | 0,00               |
| <b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                                                               | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| a) zwiększenie z tytułu                                                                                                                         | 0,00               | 0,00               |
| – podziału zysku z lat ubiegłych                                                                                                                | 0,00               | 0,00               |
| b) zmniejszenie z tytułu                                                                                                                        | 0,00               | 0,00               |
| – wypłaty dywidendy                                                                                                                             | 0,00               | 0,00               |
| – przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego                                                                | 0,00               | 0,00               |
| – pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe                                                                                                   | 0,00               | 0,00               |
| – przeznaczenia na umorzenie udziałów                                                                                                           | 0,00               | 0,00               |
| <b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                                                                               | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                                                           | <b>177 972,40</b>  | <b>102 016,44</b>  |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                                              | 0,00               | 0,00               |
| – korekty błędów                                                                                                                                | 0,00               | 0,00               |
| <b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                                                             | <b>177 972,40</b>  | <b>102 016,44</b>  |
| a) zwiększenie z tytułu                                                                                                                         | 0,00               | 0,00               |
| – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                                                                              | 0,00               | 0,00               |
| – straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym | 0,00               | 0,00               |
| b) zmniejszenie z tytułu                                                                                                                        | 177 972,40         | 102 016,44         |
| – pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku                                                                                                        | 0,00               | 0,00               |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego                                                                         | 177 972,40         | 102 016,44         |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego                                                                             | 0,00               | 0,00               |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników                                                                                           | 0,00               | 0,00               |
| – przeniesienie na kapitał zapasowy                                                                                                             | 177 972,40         | 0,00               |

|                                                                                                       |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,</b>                                           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>6. Wynik netto</b>                                                                                 | <b>-206 774,72</b>  | <b>-177 972,40</b>  |
| a) zysk netto                                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| b) strata netto                                                                                       | 206 774,72          | 177 972,40          |
| c) odpisy z zysku                                                                                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                             | <b>2 623 729,28</b> | <b>2 420 824,00</b> |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>2 623 729,28</b> | <b>2 420 824,00</b> |

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

.....

(Bogdan Dzimira, Prezes Zarządu)

.....

osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych)  
(Anna Włodarczak)

## Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

| Treść                                                                          | 2022               | 2021               |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>             |                    |                    |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>                                                  | <b>-206 774,72</b> | <b>-177 972,40</b> |
| <b>II. Korekty razem</b>                                                       | <b>140 744,40</b>  | <b>263 493,43</b>  |
| 1. Amortyzacja                                                                 | 79 426,05          | 101 309,37         |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                    | 0,00               | 0,00               |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                     | 0,00               | 0,00               |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                  | 0,00               | 0,00               |
| 5. Zmiana stanu rezerw                                                         | 0,00               | 0,00               |
| 6. Zmiana stanu zapasów                                                        | 0,00               | 0,00               |
| 7. Zmiana stanu należności                                                     | 31 598,58          | 17 713,81          |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów  | -8 906,80          | 120 704,51         |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                     | 43 728,92          | 23 765,74          |
| 10. Inne korekty                                                               | -5 102,35          | 0,00               |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>        | <b>-66 030,32</b>  | <b>85 521,03</b>   |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>I. Wpływy</b>                                                               | <b>76 422,76</b>   | <b>0,00</b>        |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 76 422,76          | 0,00               |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne      | 0,00               | 0,00               |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:                                               | 0,00               | 0,00               |
| a) w jednostkach powiązanych                                                   | 0,00               | 0,00               |
| – zbycie aktywów finansowych                                                   | 0,00               | 0,00               |
| – dywidendy i udziały w zyskach                                                | 0,00               | 0,00               |
| – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                 | 0,00               | 0,00               |
| – odsetki                                                                      | 0,00               | 0,00               |
| – inne wpływy z aktywów finansowych                                            | 0,00               | 0,00               |
| b) w pozostałych jednostkach                                                   | 0,00               | 0,00               |

|                                                                                                                                           |                    |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| – zbycie aktywów finansowych                                                                                                              | 0,00               | 0,00               |
| – dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                           | 0,00               | 0,00               |
| – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                                                                            | 0,00               | 0,00               |
| – odsetki                                                                                                                                 | 0,00               | 0,00               |
| – inne wpływy z aktywów finansowych                                                                                                       | 0,00               | 0,00               |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne                                                                                                               | 0,00               | 0,00               |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                                                        | <b>221 500,00</b>  | <b>313 500,00</b>  |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                                                           | 0,00               | 15 000,00          |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                                                        | 0,00               | 0,00               |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:                                                                                                            | 221 500,00         | 298 500,00         |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                                              | 0,00               | 0,00               |
| – nabycie aktywów finansowych                                                                                                             | 0,00               | 0,00               |
| – udzielone pożyczki długoterminowe                                                                                                       | 0,00               | 0,00               |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                                              | 221 500,00         | 298 500,00         |
| – nabycie aktywów finansowych                                                                                                             | 221 500,00         | 298 500,00         |
| – udzielone pożyczki długoterminowe                                                                                                       | 0,00               | 0,00               |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne                                                                                                              | 0,00               | 0,00               |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>                                                                 | <b>-145 077,24</b> | <b>-313 500,00</b> |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                                                         | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                                                          | <b>409 914,30</b>  | <b>141 116,51</b>  |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału, zmiany wyniku lat ubiegłych | 409 680,00         | 2 116,51           |
| 2. Kredyty i pożyczki                                                                                                                     | 234,30             | 139 000,00         |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                                                 | 0,00               | 0,00               |
| 4. Inne wpływy finansowe                                                                                                                  | 0,00               | 0,00               |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                                                        | <b>239 877,28</b>  | <b>41 650,77</b>   |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                                                      | 0,00               | 0,00               |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                                                          | 0,00               | 0,00               |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku                                                                       | 0,00               | 0,00               |

|                                                                        |                   |                    |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek                                          | 239 877,28        | 0,00               |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                               | 0,00              | 0,00               |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                              | 0,00              | 0,00               |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego             | 0,00              | 41 650,77          |
| 8. Odsetki                                                             | 0,00              | 0,00               |
| 9. Inne wydatki finansowe                                              | 0,00              | 0,00               |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b> | <b>170 037,02</b> | <b>99 465,74</b>   |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>         | <b>-41 070,54</b> | <b>-128 513,23</b> |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>           | <b>-41 070,54</b> | <b>-128 513,23</b> |
| – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych           | 0,00              | 0,00               |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                          | <b>53 523,79</b>  | <b>182 037,02</b>  |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>              | <b>12 453,25</b>  | <b>53 523,79</b>   |
| – o ograniczonej możliwości dysponowania                               | 0,00              | 0,00               |

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

.....

(Bogdan Dzimira, Prezes Zarządu)

.....

osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych)  
(Anna Włodarczak)

## Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

| Nazwa pozycji                                                                                                                                          | Podstawa prawna      | Rok bieżący |                       |                            | Rok ubiegły |                       |                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|-----------------------|----------------------------|-------------|-----------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                                        |                      | Razem       | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | Razem       | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                    |                      | -206 774,72 | 0,00                  | -206 774,72                | -177 972,40 | 0,00                  | -177 972,40                |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: |                      | 0,00        | 0,00                  | 0,00                       | 0,00        | 0,00                  | 0,00                       |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:                                                                                      |                      | 0,00        | 0,00                  | 0,00                       | 0,00        | 0,00                  | 0,00                       |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:                                             |                      | 4 311,73    | 0,00                  | 4 311,73                   | 0,00        | 0,00                  | 0,00                       |
| przychody z tytułu niepieniężnego świadczenia niepieniężnego                                                                                           | art. 12 ust. 1 pkt 2 | 4 311,73    | 0,00                  | 4 311,73                   | 0,00        | 0,00                  | 0,00                       |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla              |                      | 152 167,62  | 0,00                  | 152 167,62                 | 156 211,16  | 0,00                  | 156 211,16                 |

|                                                                                                                                                                                                   |                             |            |      |            |           |      |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------|------|------------|-----------|------|-----------|
| celów podatkowych), w tym:                                                                                                                                                                        |                             |            |      |            |           |      |           |
| grzywn i kar<br>pieniężnych orzeczonych<br>w postępowaniu karnym,<br>karnym skarbowym,<br>administracyjnym i w<br>sprawach o wykroczenia<br>oraz odsetek od tych<br>grzywn i kar                  | art. 16<br>ust. 1 pkt<br>18 | 5 326,12   | 0,00 | 5 326,12   | 0,00      | 0,00 | 0,00      |
| kosztów<br>reprezentacji,<br>w szczególności<br>poniesionych na usługi<br>gastronomiczne, zakup<br>żywności oraz napojów,<br>w tym alkoholowych                                                   | art. 16<br>ust. 1 pkt<br>28 | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 865,49    | 0,00 | 865,49    |
| 25% wydatków,<br>z zastrzeżeniem pkt 30,<br>z tytułu kosztów<br>używania, dla potrzeb<br>działalności gospodarczej,<br>samochodów osobowych<br>niestanowiących<br>składników majątku<br>podatnika | art. 16<br>ust. 1 pkt<br>51 | 61,50      | 0,00 | 61,50      | 2 274,44  | 0,00 | 2 274,44  |
| amortyzacja<br>środków trwałych<br>rozpoznanych bilansowo<br>na potrzeby<br>sprawozdawczości                                                                                                      | art. 16<br>ust. 1 pkt<br>63 | 129 325,00 | 0,00 | 129 325,00 | 96 500,00 | 0,00 | 96 500,00 |
| pozostałe wartości<br>(suma pozycji, z których<br>każda jest mniejsza od 20<br>tys.zł)                                                                                                            |                             | 17 455,00  | 0,00 | 17 455,00  | 56 571,23 | 0,00 | 56 571,23 |
| F. Koszty nieuznawane<br>za koszty uzyskania<br>przychodów w bieżącym<br>roku, w tym:                                                                                                             |                             | 20 699,91  | 0,00 | 20 699,91  | 0,00      | 0,00 | 0,00      |
| wartość                                                                                                                                                                                           | art. 15                     | 20 699,91  | 0,00 | 20 699,91  | 0,00      | 0,00 | 0,00      |

|                                                                                                          |                 |            |      |            |           |      |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|------|------------|-----------|------|-----------|
| utworzonych rezerw na koszty                                                                             | ust. 4e         |            |      |            |           |      |           |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: |                 | 112 828,25 | 0,00 | 112 828,25 | 51 708,48 | 0,00 | 51 708,48 |
| opłaty z tytułu umów leasingu (raty)                                                                     | art. 17b ust. 1 | 112 828,25 | 0,00 | 112 828,25 | 51 708,48 | 0,00 | 51 708,48 |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym:                                                                        |                 | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00      | 0,00 | 0,00      |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:                                                            |                 | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00      | 0,00 | 0,00      |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                                           |                 | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00      | 0,00 | 0,00      |
| K. Podatek dochodowy                                                                                     |                 | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00      | 0,00 | 0,00      |

## INFORMACJA DODATKOWA

### (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

#### Nota 1

#### Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

Komentarz:

W danym roku obrotowym spółka nie posiadała długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach zależnych lub powiązanych.

#### Nota 2

#### Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

|                                       | Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym: |                               |                                             |                       |                                                            |                   |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                       | udziały lub<br>akcje                                              | dłużne papiery<br>wartościowe | inne papiery<br>wartościowe<br>(wg rodzaju) | udzielone<br>pożyczki | inne<br>długoterminowe<br>aktywa finansowe<br>(wg rodzaju) | Razem             |
| <b>Stan na początek<br/>okresu</b>    | <b>398 500,00</b>                                                 | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                                | <b>398 500,00</b> |
| w tym w cenie<br>nabycia              | 0,00                                                              | 0,00                          | 0,00                                        | 0,00                  | 0,00                                                       | 0,00              |
| <b>Zwiększenia, w<br/>tym:</b>        | <b>221 500,00</b>                                                 | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                                | <b>221 500,00</b> |
| – nabycie                             | 221 500,00                                                        | 0,00                          | 0,00                                        | 0,00                  | 0,00                                                       | 221 500,00        |
| – korekty<br>aktualizujące<br>wartość | 0,00                                                              | 0,00                          | 0,00                                        | 0,00                  | 0,00                                                       | 0,00              |
| – przemieszczenie<br>wewnętrzne       | 0,00                                                              | 0,00                          | 0,00                                        | 0,00                  | 0,00                                                       | 0,00              |
| <b>Zmniejszenia, w<br/>tym:</b>       | <b>0,00</b>                                                       | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                                | <b>0,00</b>       |
| – sprzedaż                            | 0,00                                                              | 0,00                          | 0,00                                        | 0,00                  | 0,00                                                       | 0,00              |
| – korekty<br>aktualizujące<br>wartość | 0,00                                                              | 0,00                          | 0,00                                        | 0,00                  | 0,00                                                       | 0,00              |
| – przemieszczenie                     | 0,00                                                              | 0,00                          | 0,00                                        | 0,00                  | 0,00                                                       | 0,00              |

|                              |                   |             |             |             |             |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| wewnętrzne                   |                   |             |             |             |             |                   |
| <b>Stan na koniec okresu</b> | <b>620 000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>620 000,00</b> |
| w tym w cenie nabycia        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |

## Komentarz:

W dniu 14.10.2020 r. spółka objęła 100 % udziałów o wartości nominalnej 100 000,00 w jednostce DITIX GAMES sp. z o.o. zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000864188. W roku obrotowym 2021 dokonano podniesienia kapitału o 100 000,00 zarejestrowana w KRS w dn. 15.06.2021, następnie o 102 500,00 zł zarejestrowana w KRS w dniu 27/11/2021 oraz o 96 000,00 zarejestrowanej w KRS w dniu 08/02/2022. W dniu 14.03.2022 dokonano podniesienia kapitału o kwotę 101 500,00 zarejestrowane w KRS w dn. 23.03.2022. W dniu 06.06.2022 dokonano ponownego podniesienia kapitału o kwotę 120 000,00 zarejestrowane w KRS w dn. 25.06.2022.

## Nota 3

### Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

## Komentarz:

W danym roku obrotowym spółka nie posiadała krótkoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych lub jednostkach pozostałych.

## Nota 4

### Zmiany w innych inwestycjach krótkoterminowych

## Komentarz:

W danym roku obrotowym spółka nie dokonywała krótkoterminowych inwestycji niefinansowych w jednostkach powiązanych lub jednostkach pozostałych.

## Nota 5

### Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

|                                                     | 2022             | 2021             |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Środki pieniężne w kasie                         | 11 795,40        | 46 795,40        |
| 2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment) | 0,00             | 0,00             |
| 3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych         | 657,85           | 6 728,39         |
| 4. Inne środki pieniężne                            | 0,00             | 0,00             |
| 5. Inne aktywa pieniężne                            | 0,00             | 0,00             |
| <b>Razem</b>                                        | <b>12 453,25</b> | <b>53 523,79</b> |

## Nota 6

### Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

| Rodzaj inwestycji                                  | Kwota w PLN      | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 12 453,25        | 12 453,25                                            |
| Inne środki pieniężne                              | 0,00             | 0,00                                                 |
| Inne aktywa pieniężne                              | 0,00             | 0,00                                                 |
| <b>Razem</b>                                       | <b>12 453,25</b> | <b>12 453,25</b>                                     |

## Nota 7

### Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

| Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji) | Seria | Sposób pokrycia kapitału | Liczba akcji/udziałów | Ilość głosów | Cena emisyjna akcji | Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN) | Udział w kapitale podstawowym* |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|------------------------------------------|--------------------------------|
| SERIA A                                                                                    | A     | PIENIĘŻNY                | 1 000 000,00          | 1 000 000,00 | 0,10                | 100 000,00                               | 6,25                           |

|                                                                              |   |           |                      |                      |      |                     |               |
|------------------------------------------------------------------------------|---|-----------|----------------------|----------------------|------|---------------------|---------------|
| w tym uprzywilejowane                                                        |   |           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00 | 0,00                | 0,00          |
| SERIA B                                                                      | B | PIENIĘŻNY | 4 000 000,00         | 4 000 000,00         | 0,10 | 400 000,00          | 25,02         |
| w tym uprzywilejowane                                                        |   |           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00 | 0,00                | 0,00          |
| SERIA C                                                                      | C | PIENIĘŻNY | 5 000 000,00         | 5 000 000,00         | 0,10 | 500 000,00          | 31,27         |
| w tym uprzywilejowane                                                        |   |           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00 | 0,00                | 0,00          |
| SERIA D                                                                      | D | PIENIĘŻNY | 5 000 000,00         | 5 000 000,00         | 0,10 | 500 000,00          | 31,27         |
| w tym uprzywilejowane                                                        |   |           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00 | 0,00                | 0,00          |
| SERIA E                                                                      | E | PIENIĘŻNY | 990 000,00           | 990 000,00           | 0,10 | 99 000,00           | 6,19          |
| w tym uprzywilejowane                                                        |   |           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00 | 0,00                | 0,00          |
| SERIA F                                                                      | F | PIENIĘŻNY | 159 800,00           | 159 800,00           | 0,10 | 159 800,00          | 0,85          |
| w tym uprzywilejowane                                                        |   |           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00 | 0,00                | 0,00          |
| SERIA G                                                                      | G | PIENIĘŻNY | 110 000,00           | 110 000,00           | 0,10 | 110 000,00          | 0,58          |
| w tym uprzywilejowane                                                        |   |           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00 | 0,00                | 0,00          |
| <b>Razem</b>                                                                 |   |           | <b>18 686 800,00</b> | <b>18 686 800,00</b> |      | <b>1 868 800,00</b> | <b>100,00</b> |
| * udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów |   |           |                      |                      |      |                     |               |

## Nota 8

### Zmiany w kapitale zapasowym

|                                                                                                                                               | 2022               | 2021               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Stan na początek okresu</b>                                                                                                                | <b>999.796,40</b>  | <b>603.929,35</b>  |
| <b>zwiększenia (z tytułu)</b>                                                                                                                 | <b>139.880,00</b>  | <b>500.000,00</b>  |
| – sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,                                                                                            | 139.880,00         | 0,00               |
| – podziału zysku (utworzony ustawowo)                                                                                                         | 0,00               | 0,00               |
| – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                                                                  | 0,00               | 0,00               |
| – zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych | 0,00               | 0,00               |
| – przeniesienie kapitału rezerwowego                                                                                                          | 0,00               | 500.000,00         |
| <b>wykorzystanie (z tytułu)</b>                                                                                                               | <b>-177.972,40</b> | <b>-104.132,95</b> |
| – pokrycie straty bilansowej                                                                                                                  | 177.972,40         | 102.016,44         |

|                                           |                   |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| – umorzenie własnych udziałów             | 0,00              | 0,00              |
| – podwyższenie kapitału zakładowego       | 0,00              | 0,00              |
| – rozpoznanie kosztów poprzedniego okresu | 0,00              | 2.116,51          |
| <b>Stan na koniec okresu</b>              | <b>961.704,00</b> | <b>999.796,40</b> |

## Nota 9

### Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

|                                                           | 2022              | 2021              |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu</b>      | <b>0,00</b>       | <b>500 000,00</b> |
| <b>zwiększenia (z tytułu)</b>                             | <b>269 800,00</b> | <b>0,00</b>       |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki              | 0,00              | 0,00              |
| – na udziały (akcje) własne                               | 0,00              | 0,00              |
| – emisja akcji                                            | 269 800,00        | 0,00              |
| <b>zmniejszenia (z tytułu)</b>                            | <b>269 800,00</b> | <b>500 000,00</b> |
| – pokrycia straty bilansowej                              | 0,00              | 0,00              |
| – umorzenia udziałów własnych                             | 0,00              | 0,00              |
| – podwyższenia kapitału zapasowego                        | 0,00              | 500 000,00        |
| – wypłaty dywidendy                                       | 0,00              | 0,00              |
| – zwrotu dopłat wspólnikom                                | 0,00              | 0,00              |
| – zarejestrowanie w KRS podniesienia kapitału             | 269 800,00        | 0,00              |
| <b>Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

## Nota 10

### Zysk (strata) z lat ubiegłych

|  | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
|--|------|------|

|                                                                                                                                                 |                    |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                                                         | <b>-177 972,40</b> | <b>-204 032,88</b> |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                                                                  | <b>0,00</b>        | <b>-102 016,44</b> |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                                              | 0,00               | 0,00               |
| – korekty błędów                                                                                                                                | 0,00               | 0,00               |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                                                                    | <b>0,00</b>        | <b>-102 016,44</b> |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                                                       | 0,00               | 0,00               |
| – podziału zysku z lat ubiegłych                                                                                                                | 0,00               | 0,00               |
| – rozpoznanie kosztów dotyczących rok poprzedniego                                                                                              | 0,00               | 0,00               |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                                                      | 0,00               | 0,00               |
| – wypłaty dywidendy                                                                                                                             | 0,00               | 0,00               |
| – przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego                                                                | 0,00               | 0,00               |
| – pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe                                                                                                   | 0,00               | 0,00               |
| – przeznaczenia na umorzenie udziałów                                                                                                           | 0,00               | 0,00               |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                                                                                    | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                                                                | <b>177 972,40</b>  | <b>102 016,44</b>  |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                                              | 0,00               | 0,00               |
| – korekty błędów                                                                                                                                | 0,00               | 0,00               |
| <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                                                                  | <b>177 972,40</b>  | <b>102 016,44</b>  |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                                                       | 0,00               | 0,00               |
| – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                                                                              | 0,00               | 0,00               |
| – straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym | 0,00               | 0,00               |
| – rozpoznanie kosztów roku poprzedniego ujawnionych po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego                                                   | 0,00               | 0,00               |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                                                      | 177 972,40         | 102 016,44         |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku                                                                                                       | 0,00               | 0,00               |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego                                                                         | 177 972,40         | 102 016,44         |

|                                                                     |             |             |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego | 0,00        | 0,00        |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników               | 0,00        | 0,00        |
| <b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## Nota 11

### Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

|                                                              | 2022               | 2021*              |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ZYSK / STRATA NETTO</b>                                   | <b>-206 774,72</b> | <b>-177 972,40</b> |
| Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)                             | 0,00               | 0,00               |
| Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)                            | 0,00               | 0,00               |
| Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                       | 0,00               | 0,00               |
| Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)           | 0,00               | 0,00               |
| Nagrody z zysku                                              | 0,00               | 0,00               |
| Cele społeczne                                               | 0,00               | 0,00               |
| Obniżenie kapitału podstawowego                              | 0,00               | 0,00               |
| Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.) | 0,00               | 0,00               |
| Pokrycie straty z lat ubiegłych                              | 0,00               | 0,00               |
| Pokrycie straty z zysków lat przyszłych                      | -206 774,72        | -177 972,40        |
| * Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty) |                    |                    |

#### Komentarz:

W odniesieniu do wyniku finansowego za rok 2022 Zarząd proponuje stratę netto za rok 2022 pokryć z zysków lat przyszłych.

## Nota 12

### Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

|                        | 1.<br>Wobec jednostek powiązanych | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 3. Wobec pozostałych jednostek, w tym: |                                 |                                                    |                                |                          |                             | Ogółem     |
|------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|-----------------------------|------------|
|                        |                                   |                                                                                      | Razem (a-e)                            | a) z tytułu kredytów i pożyczek | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | c) inne zobowiązania finansowe | d) zobowiązania wekslowe | e) inne - z tytułu leasingu |            |
| <b>Okres spłaty</b>    |                                   |                                                                                      |                                        |                                 |                                                    |                                |                          |                             |            |
| do 1 roku              |                                   |                                                                                      |                                        |                                 |                                                    |                                |                          |                             |            |
| początek okresu        | 0,00                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                   | 0,00                            | 0,00                                               | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                        | 0,00       |
| koniec okresu          | 0,00                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                   | 0,00                            | 0,00                                               | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                        | 0,00       |
| od 1 roku do 3 lat     |                                   |                                                                                      |                                        |                                 |                                                    |                                |                          |                             |            |
| początek okresu        | 0,00                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                   | 0,00                            | 0,00                                               | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                        | 0,00       |
| koniec okresu          | 0,00                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                   | 0,00                            | 0,00                                               | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                        | 0,00       |
| powyżej 3 lat do 5 lat |                                   |                                                                                      |                                        |                                 |                                                    |                                |                          |                             |            |
| początek okresu        | 0,00                              | 0,00                                                                                 | 177 501,35                             | 0,00                            | 0,00                                               | 0,00                           | 0,00                     | 177 501,35                  | 177 501,35 |
| koniec okresu          | 0,00                              | 0,00                                                                                 | 66 624,07                              | 0,00                            | 0,00                                               | 0,00                           | 0,00                     | 66 624,07                   | 66 624,07  |
| powyżej 5 lat          |                                   |                                                                                      |                                        |                                 |                                                    |                                |                          |                             |            |
| początek okresu        | 0,00                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                   | 0,00                            | 0,00                                               | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                        | 0,00       |
| koniec okresu          | 0,00                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                   | 0,00                            | 0,00                                               | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                        | 0,00       |
| <b>Razem</b>           |                                   |                                                                                      |                                        |                                 |                                                    |                                |                          |                             |            |
| początek okresu        | 0,00                              | 0,00                                                                                 | 177 501,35                             | 0,00                            | 0,00                                               | 0,00                           | 0,00                     | 177 501,35                  | 177 501,35 |
| koniec okresu          | 0,00                              | 0,00                                                                                 | 66 624,07                              | 0,00                            | 0,00                                               | 0,00                           | 0,00                     | 66 624,07                   | 66 624,07  |

## Nota 13

### Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

| Charakter i forma zabezpieczenia                                                                                            | Kwota<br>zobowiązania |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| – hipoteka                                                                                                                  | 0,00                  |
| – zastaw towarów                                                                                                            | 0,00                  |
| – zastaw rzeczowych aktywów trwałych                                                                                        | 0,00                  |
| – z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd) | 0,00                  |
| – inne                                                                                                                      | 0,00                  |
| <b>Razem</b>                                                                                                                | <b>0,00</b>           |

Komentarz:

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Spółka nie posiadała żadnych zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki.

## Nota 14

### Powiązania składników aktywów w bilansie

| Wyszczególnienie                              | Kwota<br>brutto roku<br>obrotowego | Odpisy<br>aktualizujące<br>wartość | Kwota brutto<br>roku<br>poprzedzającego | Odpisy<br>aktualizujące<br>wartość |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------|
| <b>1. Należności od jednostek powiązanych</b> | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                        |
| a) długoterminowe                             | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                               |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                               |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych               | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                               |
| – z tytułu nabycia dłużnych                   | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                                    | 0,00                               |

|                                                                                                     |             |             |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| papierów wartościowych                                                                              |             |             |             |             |
| – inne należności                                                                                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| b) krótkoterminowe                                                                                  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych                                                                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych                                                  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:                                                         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| – do 12 miesięcy                                                                                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| – inne należności                                                                                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| a) długoterminowe                                                                                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych                                                                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych                                                  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| – inne należności                                                                                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| b) krótkoterminowe                                                                                  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych                                                                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych                                                  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:                                                         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| – do 12 miesięcy                                                                                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |

|                                                                                                                |                     |             |                     |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                          | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – inne należności                                                                                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| <b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>                                                                  | <b>1 769 001,46</b> | <b>0,00</b> | <b>1 800 600,04</b> | <b>0,00</b> |
| a) długoterminowe                                                                                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                                 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych                                                                                | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych                                                             | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – inne należności                                                                                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| b) krótkoterminowe                                                                                             | 1 769 001,46        | 0,00        | 1 800 600,04        | 0,00        |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                                 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych                                                                                | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych                                                             | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:                                                                    | 20,06               | 0,00        | 10 211,30           | 0,00        |
| – do 12 miesięcy                                                                                               | 20,06               | 0,00        | 10 211,30           | 0,00        |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                          | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 056,22            | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| – inne należności                                                                                              | 1 767 925,18        | 0,00        | 1 790 388,74        | 0,00        |
| – dochodzone na drodze sądowej                                                                                 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |

Komentarz:

W pozycji należności inne wykazywane są należności od dłużników wynikających za zakupionych przez jednostkę portfeli wierzytelności, rozpoznane proporcjonalnie do wartości

zapłaty za dany portfel.

## Nota 15

### Powiązania składników pasywów w bilansie

| Wyszczególnienie                                                                                      | Kwota roku<br>obrotowego | Kwota roku<br>poprzedzającego |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| <b>1. Zobowiązania od jednostek powiązanych</b>                                                       | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                   |
| a) długoterminowe                                                                                     | 0,00                     | 0,00                          |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                        | 0,00                     | 0,00                          |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00                     | 0,00                          |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                              | 0,00                     | 0,00                          |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych                                                                      | 0,00                     | 0,00                          |
| – inne                                                                                                | 0,00                     | 0,00                          |
| b) krótkoterminowe                                                                                    | 0,00                     | 0,00                          |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                        | 0,00                     | 0,00                          |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00                     | 0,00                          |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                              | 0,00                     | 0,00                          |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych                                                                      | 0,00                     | 0,00                          |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:                                                     | 0,00                     | 0,00                          |
| – do 12 miesięcy                                                                                      | 0,00                     | 0,00                          |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                 | 0,00                     | 0,00                          |
| – inne                                                                                                | 0,00                     | 0,00                          |
| <b>2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                   |
| a) długoterminowe                                                                                     | 0,00                     | 0,00                          |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                        | 0,00                     | 0,00                          |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00                     | 0,00                          |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                              | 0,00                     | 0,00                          |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych                                                                      | 0,00                     | 0,00                          |
| – inne                                                                                                | 0,00                     | 0,00                          |
| b) krótkoterminowe                                                                                    | 0,00                     | 0,00                          |

|                                                                                                       |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                        | 0,00              | 0,00              |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00              | 0,00              |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                              | 0,00              | 0,00              |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych                                                                      | 0,00              | 0,00              |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:                                                     | 0,00              | 0,00              |
| – do 12 miesięcy                                                                                      | 0,00              | 0,00              |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                 | 0,00              | 0,00              |
| – inne                                                                                                | 0,00              | 0,00              |
| <b>3. Zobowiązania od pozostałych jednostek</b>                                                       | <b>199 325,39</b> | <b>447 875,17</b> |
| a) długoterminowe                                                                                     | 66 624,07         | 177 501,35        |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                        | 0,00              | 0,00              |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00              | 0,00              |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                              | 66 624,07         | 177 501,35        |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych                                                                      | 0,00              | 0,00              |
| – inne                                                                                                | 0,00              | 0,00              |
| b) krótkoterminowe                                                                                    | 132 701,32        | 270 373,82        |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                        | 10 234,30         | 139 139,65        |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00              | 0,00              |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                              | 96 499,97         | 96 499,97         |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:                                                     | 2 339,00          | 4 099,18          |
| – do 12 miesięcy                                                                                      | 2 339,00          | 4 099,18          |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                 | 0,00              | 0,00              |
| – z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi                                                   | 0,00              | 0,00              |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych                                                                      | 0,00              | 0,00              |
| – z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 10 602,06         | 24 374,05         |
| – z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 2 967,53          | 6 260,97          |
| – inne                                                                                                | 10 058,46         | 0,00              |

## **Nota 16**

### **Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)**

Komentarz:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły w Spółce zobowiązania warunkowe.

## **Nota 17**

### **Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych (struktura wg tytułów)**

Komentarz:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły w Spółce zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

## **Nota 18**

### **Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze**

Komentarz:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły w Spółce zobowiązania wynikające z emerytur lub świadczeń o podobnym charakterze.

## **Nota 19**

### **Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających**

Komentarz:

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzieliła zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

## **Nota 20**

**Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących**

Komentarz:

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzieliła zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących.

## **Nota 21**

**Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń**

Komentarz:

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zaciągała zobowiązań w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących tytułem gwarancji lub poręczeń.

## **Nota 22**

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych**

Komentarz:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła konieczność dokonywania odpisów aktualizujących wartość długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych.

## **Nota 23**

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Komentarz:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła konieczność dokonywania odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.

## Nota 24

### Odpisy aktualizujące wartość należności

| Rodzaj należności                                                                                                    | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |             |               |             |                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
|                                                                                                                      | Stan na początek roku obrotowego             | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
| należności handlowe                                                                                                  | 0,00                                         | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
|                                                                                                                      |                                              |             |               |             |                                |
| Komentarz:                                                                                                           |                                              |             |               |             |                                |
| W okresie sprawozdawczym dokonano nie dokonywano odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw towarów i usług. |                                              |             |               |             |                                |

## Nota 25

### Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

|                                                                                            | 2022        | 2021            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|
| <b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b> | <b>0,00</b> | <b>1 634,69</b> |
| a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto                                          | 0,00        | 1 634,69        |
| – wynikające z ujemnej wartości przejściowej dla zapłaty za portfele wierzytelności        | 0,00        | 1 634,69        |

|                                                                                             |             |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| – wartość odpisów aktualizujących                                                           | 0,00        | 0,00        |
| b) odniesionych na kapitał własny                                                           | 0,00        | 0,00        |
| – wartość brutto                                                                            | 0,00        | 0,00        |
| – wartość odpisów aktualizujących                                                           | 0,00        | 0,00        |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy                                   | 0,00        | 0,00        |
| – wartość brutto                                                                            | 0,00        | 0,00        |
| – wartość odpisów aktualizujących                                                           | 0,00        | 0,00        |
| <b>2. Zwiększenia</b>                                                                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi        | 0,00        | 0,00        |
| – rezerwa z tytułu wynagrodzeń oraz składek ZUS wypłacanych w kolejnym roku                 | 0,00        | 0,00        |
| – rezerwa na niewykorzystane urlopy                                                         | 0,00        | 0,00        |
| – rezerwa na nagrody jubileuszowe                                                           | 0,00        | 0,00        |
| – odpis aktualizujący wyroby gotowe                                                         | 0,00        | 0,00        |
| – rezerwa na koszty usług obcych                                                            | 0,00        | 0,00        |
| – nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi | 0,00        | 0,00        |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego             | 0,00        | 0,00        |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)            | 0,00        | 0,00        |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego             | 0,00        | 0,00        |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi                | 0,00        | 0,00        |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego             | 0,00        | 0,00        |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)                    | 0,00        | 0,00        |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku                         | 0,00        | 0,00        |

|                                                                                                                 |             |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|
| dochodowego                                                                                                     |             |                 |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0,00        | 0,00            |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00        | 0,00            |
| <b>3. Zmniejszenia</b>                                                                                          | <b>0,00</b> | <b>1 634,69</b> |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)                 | 0,00        | 1 634,69        |
| – wynikające ze zmiany prezentacji należności oraz przychodów i kosztów związanych z portfelami wierzytelności  | 0,00        | 0,00            |
| – wykorzystanie z tytułu rezerwy na podróże służbowe                                                            | 0,00        | 585,09          |
| – wykorzystanie rezerwy z tytułu składek ZUS                                                                    | 0,00        | 1 049,60        |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00        | 0,00            |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)                                | 0,00        | 0,00            |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00        | 0,00            |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)                         | 0,00        | 0,00            |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00        | 0,00            |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)                                        | 0,00        | 0,00            |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00        | 0,00            |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0,00        | 0,00            |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00        | 0,00            |
| <b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec</b>                                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>okresu, razem, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |             |
| a) odniesionych na wynik finansowy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00        | 0,00        |
| – wartość brutto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00        | 0,00        |
| – wartość odpisów aktualizujących                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00        | 0,00        |
| b) odniesionych na kapitał własny                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00        | 0,00        |
| – wartość brutto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00        | 0,00        |
| – wartość odpisów aktualizujących                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00        | 0,00        |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00        | 0,00        |
| – wartość brutto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00        | 0,00        |
| – wartość odpisów aktualizujących                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00        | 0,00        |
| <b>5. Przypuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>                                                                                                                                                                                                                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczony, w tym w:</b>                                                                                                                                                                                                                             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| – w jednostkach podporządkowanych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00        | 0,00        |
| – w oddziałach                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00        | 0,00        |
| – we wspólnych przedsięwzięciach                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00        | 0,00        |

## Nota 26

### Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

|                                                                                            | 2022        | 2021        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

|                                                                                                                                                 |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| a) odniesionej na wynik finansowy                                                                                                               | 0,00        | 0,00        |
| b) odniesionej na kapitał własny                                                                                                                | 0,00        | 0,00        |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy                                                                                        | 0,00        | 0,00        |
| <b>2. Zwiększenia</b>                                                                                                                           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)                                                      | 0,00        | 0,00        |
| – rezerwa z tytułu dodatniej różnicy przejściowej dla różnicy międzyokresowej przychodów z tytułu spłat wierzytelności                          | 0,00        | 0,00        |
| – rezerwa z tytułu dodatniej różnicy przejściowej dla przyznanych kosztów egzekucji                                                             | 0,00        | 0,00        |
| – rezerwa z tytułu dodatniej różnicy przejściowej dla przyznanych kosztów zastępstwa procesowego                                                | 0,00        | 0,00        |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)                                                        | 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        |
| <b>3. Zmniejszenia</b>                                                                                                                          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi                                                           | 0,00        | 0,00        |
| – wynikające ze zmiany prezentacji przychodów wynikających z tytułu spłat wierzytelności                                                        | 0,00        | 0,00        |
| – wynikające ze zmiany prezentacji przychodów wynikających, nie rozpoznawania naliczanych kosztów dodatkowych dla poszczególnych wierzytelności | 0,00        | 0,00        |
| – wynikające ze zmiany prezentacji przychodów wynikających, nie rozpoznawania naliczanych kosztów dodatkowych dla poszczególnych wierzytelności | 0,00        | 0,00        |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi                                                                   | 0,00        | 0,00        |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z                                                                             | 0,00        | 0,00        |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |             |
| <b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| a) odniesionej na wynik finansowy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00        | 0,00        |
| b) odniesionej na kapitał własny                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00        | 0,00        |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00        | 0,00        |
| <b>5. Przypuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## Nota 27

### Podatek dochodowy łączny

|                                                                                       |      |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Podatek dochodowy bieżący, w tym:                                                     | 0,00 | 0,00 |
| – podatek dochodowy od działalności zaniechanej                                       | 0,00 | 0,00 |
| Podatek dochodowy bieżący – korekta lat ubiegłych                                     | 0,00 | 0,00 |
| Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy                              | 0,00 | 0,00 |
| Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego | 0,00 | 0,00 |
| Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony                                             | 0,00 | 0,00 |
| Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony                                             | 0,00 | 0,00 |
| Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat                   | 0,00 | 0,00 |

## Nota 28

### Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty

Komentarz:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne niż wykazane w sprawozdaniu obowiązkowe

zmniejszenia zysku.

## Nota 29

### Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Komentarz:

W roku obrotowym Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami, które nie podlegają konsolidacji.

## Nota 30

### Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi.

## Nota 31

### Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

| Nazwa i siedziba Spółki | Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki | Procent posiadanego zaangażowania w kapitale | Kwota kapitału własnego spółki | Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------|
| DITIX GAMES SP. Z O.O.  | 100                                                                     | 100                                          | 559 805,41                     | -53 138,66                                                 |

## Nota 32

### Liczba i wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw

## Komentarz:

Spółka w 2020 roku zbyła 195 674 akcji własnych oraz dokonano podniesienia wartości nominalnej 2000 udziałów o wartości posiadanych w spółce DITIX GAMES Sp. z o.o. do kwoty 398 500,00 zł. Podniesienie kapitału zostało zarejestrowane w KRS w dniu 08/02/2022. W dniu 14.03.2022 dokonano podniesienia kapitału spółki zależnej poprzez emisję udziałów o wartości nominalnej 101 500,00 zł, zarejestrowanej w KRS w dn. 23.03.2022, a także w dn. 06.06.2022 o kwotę 120 000,00 zł zarejestrowanej w KRS w dn. 25.06.2022.

## Nota 33

### **Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej**

## Komentarz:

W danym roku obrotowym w Spółce nie wystąpiły składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wycenianymi według wartości godziwej.

## Nota 34

### **Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych**

| Waluta | kurs dla okresu sprawozdawczego | kurs dla okresu poprzedzającego |
|--------|---------------------------------|---------------------------------|
| Euro   | 4,6899                          | 4,5994                          |

## Nota 35

### **Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych**

| Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------------------------|------|------|
| Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy                     | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki od udzielony pożyczek                           | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki od kredytów                                     | 0,00 | 0,00 |

|                                   |             |             |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Otrzymane i zarachowane dywidendy | 0,00        | 0,00        |
| Zapłacone i zarachowane dywidendy | 0,00        | 0,00        |
| Pozostałe odsetki                 | 0,00        | 0,00        |
| <b>Razem odsetki</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania | 2022        | 2021        |
|-----------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego    | 0,00        | 0,00        |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne         | 0,00        | 0,00        |
| Pozostałe rezerwy                                   | 0,00        | 0,00        |
| <b>Razem</b>                                        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Zmiana stanu</b>                                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów                                                                                         | 2022        | 2021        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Ogółem zapasy                                                                                                                | 0,00        | 0,00        |
| Koszty zakupu                                                                                                                | 0,00        | 0,00        |
| Aktualizacja wyceny zapasów                                                                                                  | 0,00        | 0,00        |
| <b>Razem</b>                                                                                                                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Zmiana stanu, w tym:</b>                                                                                                  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów) | 0,00        | 0,00        |

| Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności                                                                   | 2022                | 2021                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Należności długoterminowe                                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych                                                       | 0,00                | 0,00                |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                | 0,00                |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek                                                       | 1 769 001,46        | 1 800 600,04        |
| <b>Razem należności</b>                                                                                   | <b>1 769 001,46</b> | <b>1 800 600,04</b> |
| <b>Zmiana stanu należności</b>                                                                            | <b>31 598,58</b>    | <b>17 713,81</b>    |

| Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez | 2022 | 2021 |
|----------------------------------------------------------------|------|------|
|----------------------------------------------------------------|------|------|

|                                                                                                                |                  |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| <b>kredytów i pożyczek</b>                                                                                     |                  |                    |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych                                                       | 0,00             | 0,00               |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00             | 0,00               |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek                                                       | 25 967,05        | 34 734,20          |
| Fundusze specjalne                                                                                             | 0,00             | 0,00               |
| <b>Razem zobowiązania, w tym:</b>                                                                              | <b>25 967,05</b> | <b>34 734,20</b>   |
| Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych                            | 0,00             | 0,00               |
| Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne                      | 0,00             | 0,00               |
| Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej                                                          | 0,00             | 0,00               |
| <b>Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej</b>                                                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych                                                                 | 0,00             | 0,00               |
| Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli                                            | 0,00             | 0,00               |
| Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku                                    | 0,00             | 0,00               |
| Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych                                                          | 0,00             | 0,00               |
| Inne zobowiązania finansowe                                                                                    | 0,00             | 0,00               |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego                                                                | 0,00             | 0,00               |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek                                                                      | 139,65           | 0,00               |
| <b>Razem zobowiązania z działalności finansowej</b>                                                            | <b>139,65</b>    | <b>0,00</b>        |
| <b>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| <b>Zobowiązania z działalności operacyjnej</b>                                                                 | <b>25 827,40</b> | <b>34 734,20</b>   |
| <b>Zmiana stanu zobowiązań</b>                                                                                 | <b>-8 906,80</b> | <b>-114 928,81</b> |

|                                                                |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                      | 0,00              | 0,00              |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                     | 351 216,58        | 394 945,50        |
| <b>Razem</b>                                                   | <b>351 216,58</b> | <b>394 945,50</b> |
| <b>1. Zmiana stanu</b>                                         | <b>43 728,92</b>  | <b>23 765,74</b>  |

|                                                             |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Ujemna wartość firmy                                        | 0,00             | 0,00             |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)          | 0,00             | 0,00             |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)         | 0,00             | 0,00             |
| <b>Razem</b>                                                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>2. Zmiana stanu</b>                                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)</b> | <b>43 728,92</b> | <b>23 765,74</b> |

| <b>Pozycja A.II.10. Inne korekty</b>                                                                                                              | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)                                              | 0,00        | 0,00        |
| Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus) | 0,00        | 0,00        |
| Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)                                                                                               | 0,00        | 0,00        |
| Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)                                                                                                        | 0,00        | 0,00        |
| Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego                                                                | 0,00        | 0,00        |
| Pozostałe                                                                                                                                         | 0,00        | 0,00        |
| <b>Razem</b>                                                                                                                                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Zmiana stanu</b>                                                                                                                               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| <b>Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych</b>                  | <b>2022</b>       | <b>2021</b>        |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Środki pieniężne w kasie                                                | 11 795,40         | 46 795,40          |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                | 657,85            | 6 728,39           |
| 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               |
| <b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b>      | <b>12 453,25</b>  | <b>53 523,79</b>   |
| <b>Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych</b> | <b>-41 070,54</b> | <b>-128 513,23</b> |

|                                                                   |             |             |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Wycena bilansowa środków pieniężnych                              | 0,00        | 0,00        |
| <b>Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## Nota 36

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

Komentarz:

Spółka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

## Nota 37

**Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

|                                                  | <b>Przeciętna liczba<br/>zatrudnionych w roku<br/>obrotowym</b> | <b>Przeciętna liczba<br/>zatrudnionych w roku<br/>poprzedzającym</b> |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| <b>Ogółem, z tego:</b>                           | <b>1,00</b>                                                     | <b>3,00</b>                                                          |
| – pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych) | 1,00                                                            | 3,00                                                                 |
| – pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)    | 0,00                                                            | 0,00                                                                 |
| – uczniowie                                      | 0,00                                                            | 0,00                                                                 |
| – osoby wykonujące pracę nakładczą               | 0,00                                                            | 0,00                                                                 |
| – osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub | 0,00                                                            | 0,00                                                                 |

|             |  |  |
|-------------|--|--|
| bezpłatnych |  |  |
|-------------|--|--|

## Nota 38

**Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy**

| Wynagrodzenia                                                                                              | 2022             | 2021             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:</b>     | <b>54 471,60</b> | <b>66 800,00</b> |
| <b>1. Wynagrodzenie</b>                                                                                    | <b>54 471,60</b> | <b>66 800,00</b> |
| Zarząd                                                                                                     | 54 471,60        | 66 800,00        |
| <b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>                                                                  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:</b>     | <b>28 239,69</b> | <b>29 765,94</b> |
| <b>1. Wynagrodzenie</b>                                                                                    | <b>28 239,69</b> | <b>29 765,94</b> |
| Rada Nadzorcza                                                                                             | 28 239,69        | 29 765,94        |
| <b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>                                                                  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>1. Wynagrodzenie</b>                                                                                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>                                                                  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>RAZEM</b>                                                                                               | <b>82 711,29</b> | <b>96 565,94</b> |

## Nota 39

**Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

| Wyszczególnienie                                                         | 2022      | 2021     |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
| Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach | 13 000,00 | 8 000,00 |
| Inne usługi atestacyjne                                                  | 0,00      | 0,00     |

|                                       |                  |                 |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|
| Usługi doradztwa podatkowego          | 0,00             | 0,00            |
| Skonsolidowane sprawozdanie finansowe | 0,00             | 0,00            |
| Pozostałe usługi                      | 0,00             | 0,00            |
| <b>Razem</b>                          | <b>13 000,00</b> | <b>8 000,00</b> |

## Nota 40

**Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy**

Komentarz:

Zarząd Spółki monitoruje na bieżąco sytuację związaną z rozprzestrzenianiem się koronawirusa

COVID-19. Zidentyfikowano następujące sytuacje mające wpływ na działalność operacyjną Spółki:

- przesunięcie przez instytucje terminów przetargów na zakup pakietów wierzytelności;
- przesunięcie terminów rozpraw sądowych w sprawach z powództwa Spółki;
- ograniczone przesyłanie i odbieranie przesyłek listowych.

W związku z powyższym, istnieje ryzyko wydłużania procesów windykacji oraz zmniejszenia wysokości spłat przez dłużników co może skutkować w przyszłości spadkiem wartości przychodów i będzie mogło mieć wpływ na sytuację finansową Spółki. Spółka wdrożyła rozwiązania umożliwiające pracę zdalną i pracownicy biurowi zostali do takiej pracy przekierowani, co pozwoli ograniczyć ryzyko potencjalnego zarażenia.

Zarząd Spółki ocenia, że sytuacja związana z pandemią koronawirusa COVID-19 powinna ulec zmianie w kolejnych miesiącach pod warunkiem zmniejszenia wprowadzonych restrykcji, a w konsekwencji normalnym funkcjonowaniem sądów oraz innych instytucji z którymi Spółka współpracuje. Zarząd będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Ponadto w dniu 04/02/2022 r. na mocy aktu notarialnego Repertorium A nr 745/2022 dokonano emisji akcji seria F w liczbie 1 598 000 o wartości nominalnej 0,10, wobec powyższego kapitał podstawowy spółki został podniesiony o kwotę 159 800 do całkowitej wartości 1 758 800,00. W związku z wybuchem wojny w Ukrainie spółka odczuła negatywne skutki, jednak nie mają one bezpośredniego wpływu na działalność operacyjną jednostki.

## **Nota 41**

**Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy**

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiły zmiany polityki rachunkowości.

## **Nota 42**

**Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Komentarz:

W danym roku nie wystąpiła konieczność wyjaśniania, porównywalności danych.

## **Nota 43**

**Zagrożenia dla kontynuacji działalności**

Komentarz:

Na dzień bilansowy nie występują zagrożenia dla kontynuowania działalności.

## **Nota 44**

**Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Komentarz:

Poza zagadnieniami omówionymi w dodatkowych informacji i objaśnieniach nie występują inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

## Nota 45

### Fundusze specjalne

Komentarz:

W roku obrotowym Spółka nie tworzyła funduszy specjalnych.

## Nota 46

### Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

|                                                   | 2022                     |                          | 2021                     |                          |
|---------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                   | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych |
| 1. Sprzedaż usług<br>(struktura rzeczowa)         | 245 718,58               | 0,00                     | 377 564,37               | 0,00                     |
| - przychody z<br>wierzycielności                  | 245 718,58               | 0,00                     | 377 564,37               | 0,00                     |
| 2. Sprzedaż<br>materiałów (struktura<br>rzeczowa) | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| 3. Sprzedaż towarów<br>(struktura rzeczowa)       | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>RAZEM</b>                                      | <b>245 718,58</b>        | <b>0,00</b>              | <b>377 564,37</b>        | <b>0,00</b>              |
| w tym:                                            |                          |                          |                          |                          |
| Sprzedaż dla<br>odbiorców krajowych               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |

|                          |      |      |      |      |
|--------------------------|------|------|------|------|
| – produkty/usługi        | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – towary                 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sprzedaż eksportowa      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – produkty/usługi        | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – towary                 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sprzedaż wewnątrzzunijna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – produkty/usługi        | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – towary                 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Nota 47

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

|                                                          | 2022              | 2021              |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>B. Koszty wg rodzajów</b>                             | <b>438 891,84</b> | <b>592 711,47</b> |
| 1. Amortyzacja                                           | 79 426,05         | 101 309,37        |
| 2. Zużycie materiałów i energii                          | 14 307,82         | 14 817,85         |
| 3. Usługi obce                                           | 96 933,08         | 263 571,78        |
| 4. Podatki i opłaty, w tym:                              | 79 556,10         | 31 484,43         |
| – podatek akcyzowy                                       | 0,00              | 0,00              |
| 5. Wynagrodzenia                                         | 146 400,55        | 152 665,94        |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym     | 16 734,24         | 21 382,74         |
| – emerytalne                                             | 6 409,55          | 10 043,04         |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)                 | 5 534,00          | 7 479,36          |
| – reklamy i reprezentacji, polisy                        | 5 534,00          | 7 479,36          |
| – podróże służbowe                                       | 0,00              | 0,00              |
| <b>RAZEM</b>                                             | <b>438 891,84</b> | <b>592 711,47</b> |

## Nota 48

**Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Komentarz:

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności

## Nota 49

**Inne przychody operacyjne**

|                                                                               | 2022             | 2021             |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)</b>                                       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>II. Pozostałe, w tym:</b>                                                  | <b>23 408,24</b> | <b>12 061,10</b> |
| 1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności                     | 0,00             | 0,00             |
| 2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji | 0,00             | 0,00             |
| 3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji        | 0,00             | 0,00             |
| 4) otrzymane koszty postępowania spornego                                     | 0,00             | 0,00             |
| 6) przedawnione zobowiązania                                                  | 0,00             | 0,00             |
| 7) zwrócone, umorzone podatki                                                 | 0,00             | 0,00             |
| 8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                | 21 714,44        | 0,00             |
| 9) przychody pozostałe                                                        | 1 693,80         | 12 061,10        |
| <b>Inne przychody operacyjne RAZEM</b>                                        | <b>23 408,24</b> | <b>12 061,10</b> |

## Nota 50

### Inne koszty operacyjne

|                                                                               | 2022             | 2021             |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>I. Utworzone rezerwy (z tytułu)</b>                                        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>II. Pozostałe, w tym:</b>                                                  | <b>37 007,38</b> | <b>25 983,01</b> |
| 1) odpis aktualizujący wartość należności                                     | 0,00             | 0,00             |
| Przyczyna utworzenia:                                                         |                  |                  |
| 2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji | 0,00             | 0,00             |
| Przyczyna utworzenia:                                                         |                  |                  |
| 3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji        | 0,00             | 0,00             |
| Przyczyna utworzenia:                                                         |                  |                  |
| 4) odpis aktualizujący wartość zapasów                                        | 0,00             | 0,00             |
| Przyczyna utworzenia:                                                         |                  |                  |
| 5) koszty postępowania spornego                                               | 14 729,47        | 14 085,56        |
| 6) przedawnione należności                                                    | 0,00             | 0,00             |
| 7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków                                    | 0,00             | 0,00             |
| 8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                   | 0,00             | 0,00             |
| 9) pozostałe koszty operacyjne                                                | 22 277,91        | 11 897,45        |
| <b>Inne koszty operacyjne RAZEM</b>                                           | <b>37 007,38</b> | <b>25 983,01</b> |

## Nota 51

### Wybrane przychody finansowe

|                                                                      | 2022        | 2021        |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>razem</b>                                                         |             |             |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                  | 0,00        | 0,00        |

|                                                       |             |                  |
|-------------------------------------------------------|-------------|------------------|
| – od jednostek zależnych                              | 0,00        | 0,00             |
| – od jednostek współzależnych                         | 0,00        | 0,00             |
| – od jednostek stowarzyszonych                        | 0,00        | 0,00             |
| – od znaczącego inwestora                             | 0,00        | 0,00             |
| – od wspólnika jednostki współzależnej                | 0,00        | 0,00             |
| – od jednostki dominującej                            | 0,00        | 0,00             |
| – od pozostałych jednostek powiązanych                | 0,00        | 0,00             |
| b) od pozostałych jednostek                           | 0,00        | 0,00             |
| <b>II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |
| 1) z tytułu udzielonych pożyczek                      | 0,00        | 0,00             |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                   | 0,00        | 0,00             |
| – od jednostek zależnych                              | 0,00        | 0,00             |
| – od jednostek współzależnych                         | 0,00        | 0,00             |
| – od jednostek stowarzyszonych                        | 0,00        | 0,00             |
| – od znaczącego inwestora                             | 0,00        | 0,00             |
| – od wspólnika jednostki współzależnej                | 0,00        | 0,00             |
| – od jednostki dominującej                            | 0,00        | 0,00             |
| – od pozostałych jednostek powiązanych                | 0,00        | 0,00             |
| b) od pozostałych jednostek                           | 0,00        | 0,00             |
| 2) pozostałe odsetki                                  | 0,00        | 0,00             |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                   | 0,00        | 0,00             |
| – od jednostek zależnych                              | 0,00        | 0,00             |
| – od jednostek współzależnych                         | 0,00        | 0,00             |
| – od jednostek stowarzyszonych                        | 0,00        | 0,00             |
| – od znaczącego inwestora                             | 0,00        | 0,00             |
| – od wspólnika jednostki współzależnej                | 0,00        | 0,00             |
| – od jednostki dominującej                            | 0,00        | 0,00             |
| – od pozostałych jednostek powiązanych                | 0,00        | 0,00             |
| b) od pozostałych jednostek                           | 0,00        | 0,00             |
| <b>III. Inne przychody finansowe razem</b>            | <b>0,01</b> | <b>53 970,95</b> |

|                                                   |      |           |
|---------------------------------------------------|------|-----------|
| 1) dodatnie różnice kursowe                       | 0,00 | 0,00      |
| – zrealizowane                                    | 0,00 | 0,00      |
| – niezrealizowane                                 | 0,00 | 0,00      |
| 2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)                  | 0,00 | 0,00      |
| 3) pozostałe, w tym:                              | 0,01 | 53 970,95 |
| – przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00      |
| – zbycie akcji własnych                           | 0,00 | 53 970,95 |
| – inne                                            | 0,01 | 0,00      |

## Nota 52

### Wybrane koszty finansowe

|                                                   | 2022        | 2021        |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem</b> | <b>2,33</b> | <b>0,63</b> |
| 1) od kredytów i pożyczek                         | 0,00        | 0,00        |
| a) dla jednostek powiązanych, w tym:              | 0,00        | 0,00        |
| – dla jednostek zależnych                         | 0,00        | 0,00        |
| – dla jednostek współzależnych                    | 0,00        | 0,00        |
| – dla jednostek stowarzyszonych                   | 0,00        | 0,00        |
| – dla znaczącego inwestora                        | 0,00        | 0,00        |
| – dla wspólnika jednostki współzależnej           | 0,00        | 0,00        |
| – dla jednostki dominującej                       | 0,00        | 0,00        |
| – dla pozostałych jednostek powiązanych           | 0,00        | 0,00        |
| b) dla innych jednostek                           | 0,00        | 0,00        |
| 2) pozostałe odsetki                              | 0,00        | 0,63        |
| a) dla jednostek powiązanych, w tym:              | 0,00        | 0,00        |
| – dla jednostek zależnych                         | 0,00        | 0,00        |
| – dla jednostek współzależnych                    | 0,00        | 0,00        |
| – dla jednostek stowarzyszonych                   | 0,00        | 0,00        |
| – dla znaczącego inwestora                        | 0,00        | 0,00        |

|                                                |             |                 |
|------------------------------------------------|-------------|-----------------|
| – dla wspólnika jednostki współzależnej        | 0,00        | 0,00            |
| – dla jednostki dominującej                    | 0,00        | 0,00            |
| – dla pozostałych jednostek powiązanych        | 0,00        | 0,00            |
| b) dla innych jednostek                        | 0,00        | 0,63            |
| <b>II. Inne koszty finansowe razem</b>         | <b>0,00</b> | <b>1 239,02</b> |
| 1) ujemne różnice kursowe                      | 0,00        | 0,00            |
| – zrealizowane                                 | 0,00        | 0,00            |
| – niezrealizowane                              | 0,00        | 0,00            |
| 2) utworzone rezerwy (z tytułu)                | 0,00        | 0,00            |
| 3) pozostałe, w tym:                           | 0,00        | 1 239,02        |
| – koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00        | 0,00            |
| – wartość akcji własnych                       | 0,00        | 0,00            |
| – inne                                         | 0,00        | 1 239,02        |

## Nota 53

### Stan rezerw

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie zawiązywano rezerw.

## Nota 54

### Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

|                                                                                                                     | 2022        | 2021        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>                                                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:                                                          | 0,00        | 0,00        |
| – wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat       | 0,00        | 0,00        |
| – wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania | 0,00        | 0,00        |

|                                                                                                              |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| – wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):       | 0,00              | 0,00              |
| – z tytułu wartości zapłaty za portfele wierzytelności                                                       | 0,00              | 0,00              |
| – z tytułu utworzonych rezerw                                                                                | 0,00              | 0,00              |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                              | 0,00              | 0,00              |
| 2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem: | 0,00              | 0,00              |
| – kredyty                                                                                                    | 0,00              | 0,00              |
| – obligacje                                                                                                  | 0,00              | 0,00              |
| – inne                                                                                                       | 0,00              | 0,00              |
| 3. Inne                                                                                                      | 0,00              | 0,00              |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:</b>                                   | <b>351 216,58</b> | <b>394 945,50</b> |
| 1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku                                                            | 5 962,00          | 5 534,00          |
| 2. Opłacony z góry czynsz                                                                                    | 0,00              | 0,00              |
| 3. Opłacone z góry koszty energii                                                                            | 0,00              | 0,00              |
| 4. Prenumerata czasopism                                                                                     | 0,00              | 0,00              |
| 5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                                    | 0,00              | 0,00              |
| 6. Inne                                                                                                      | 9 948,69          | 1 076,29          |
| 7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem: | 0,00              | 0,00              |
| – kredyty                                                                                                    | 0,00              | 0,00              |
| – obligacje                                                                                                  | 0,00              | 0,00              |
| – inne                                                                                                       | 0,00              | 0,00              |
| 8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych                 | 0,00              | 0,00              |
| 9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych              | 0,00              | 0,00              |
| 10. Rozliczenia z tytułu opłaconych z góry zaliczek na wydatki                                               | 335 305,89        | 388 335,21        |

|                                                                                              |             |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| komornicze i opłat sądowych                                                                  |             |             |
| <b>Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:</b>                                           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                      | 0,00        | 0,00        |
| Stan na BO                                                                                   | 0,00        | 0,00        |
| a) zwiększenia, w tym:                                                                       | 0,00        | 0,00        |
| b) zmniejszenia, w tym:                                                                      | 0,00        | 0,00        |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:                                                   | 0,00        | 0,00        |
| a) długoterminowe, w tym:                                                                    | 0,00        | 0,00        |
| b) krótkoterminowe, w tym:                                                                   | 0,00        | 0,00        |
| – nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych  | 0,00        | 0,00        |
| 3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:                                             | 0,00        | 0,00        |
| a) długoterminowe, w tym:                                                                    | 0,00        | 0,00        |
| – przychody oszacowane i niezafakturowane                                                    | 0,00        | 0,00        |
| b) krótkoterminowe, w tym:                                                                   | 0,00        | 0,00        |
| – nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych | 0,00        | 0,00        |
| – przychody oszacowane i niezafakturowane                                                    | 0,00        | 0,00        |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych                                               | 0,00        | 0,00        |

## Nota 55

### Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

|                                          | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje | Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych | Oprogramowanie komputerów | Inne, w tym know-how | Razem           |
|------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------|
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b> | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,00</b>                                                                          | <b>1 099,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>1 099,00</b> |
| Zwiększenia, w tym:                      | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00            |
| – nabycie                                | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00            |
| – przemieszczenia wewnętrzne             | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00            |
| – inne                                   | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00            |
| Zmniejszenia, w tym:                     | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00            |
| – likwidacja                             | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00            |
| – rozchód                                | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00            |
| – przemieszczenia wewnętrzne             | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00            |
| – inne                                   | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00            |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,00</b>                                                                          | <b>1 099,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>1 099,00</b> |
| <b>Umorzenia na początek</b>             | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,00</b>                                                                          | <b>1 099,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>1 099,00</b> |

|                                                                   |             |             |             |             |                 |             |                 |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|
| <b>okresu</b>                                                     |             |             |             |             |                 |             |                 |
| Umorzenia bieżące – zwiększenia                                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00            |
| Umorzenia – zmniejszenia                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00            |
| – likwidacja                                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00            |
| – rozchód                                                         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00            |
| – przemieszczenia wewnętrzne                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00            |
| – inne                                                            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00            |
| <b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>                           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1 099,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1 099,00</b> |
| <b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| Zwiększenia                                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00            |
| Zmniejszenia                                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00            |
| <b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>                  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| Stopień zużycia od wartości                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 100,00          | 0,00        | 100,00          |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| początkowej<br>(%) |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|

## Nota 56

### Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3)

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka nie prowadziła prac badawczo - rozwojowych związanych z budową oprogramowania.

## Nota 57

### Zmiany w środkach trwałych

|                                          | Grunty      | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem             |
|------------------------------------------|-------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                  | <b>24 046,87</b>     | <b>385 999,99</b> | <b>0,00</b>             | <b>410 046,86</b> |
| Zwiększenia, w tym:                      | 0,00        | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00              |
| – nabycie                                | 0,00        | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00              |
| – przemieszczenie wewnętrzne             | 0,00        | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00              |
| – inne                                   | 0,00        | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00              |
| Zmniejszenia, w tym:                     | 0,00        | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 131 300,00        | 0,00                    | 131 300,00        |
| – likwidacja                             | 0,00        | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00              |
| – aktualizacja wartości                  | 0,00        | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00              |
| – rozchód                                | 0,00        | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00              |
| – przemieszczenie                        | 0,00        | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 131 300,00        | 0,00                    | 131 300,00        |

|                                                                   |             |             |             |                  |                   |             |                   |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| wewnętrzne                                                        |             |             |             |                  |                   |             |                   |
| – inne                                                            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>                            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>24 046,87</b> | <b>254 699,99</b> | <b>0,00</b> | <b>278 746,86</b> |
| <b>Umorzenie na początek okresu</b>                               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>12 529,11</b> | <b>193 000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>205 529,11</b> |
| Umorzenia bieżące – zwiększenia                                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 4 809,37         | 74 616,68         | 0,00        | 79 426,05         |
| Zmniejszenia, w tym:                                              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 76 591,68         | 0,00        | 76 591,68         |
| – likwidacja                                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| – rozchód                                                         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 76 591,68         | 0,00        | 76 591,68         |
| – przemieszczenie wewnętrzne                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| – inne                                                            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| <b>Umorzenie na koniec okresu</b>                                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>17 338,48</b> | <b>191 025,00</b> | <b>0,00</b> | <b>208 363,48</b> |
| <b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       |
| Zwiększenia                                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| Zmniejszenia                                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| <b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       |
| <b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>                  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>11 517,76</b> | <b>192 999,99</b> | <b>0,00</b> | <b>204 517,75</b> |
| <b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>6 708,39</b>  | <b>63 674,99</b>  | <b>0,00</b> | <b>70 383,38</b>  |
| Stopień zużycia od wartości początkowej (%)                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 72,00            | 75,00             | 0,00        | 75,00             |

## Nota 58

### Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Komentarz:

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiadała żadnych gruntów własnych ani gruntów w użytkowaniu wieczystym.

## Nota 59

### Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

Komentarz:

W danym okresie sprawozdawczym Spółka nie zawierała umów leasingowych, dzierżawy lub innych umów o podobnych charakterze dotyczących środków trwałych nieamortyzowanych przez jednostkę.

## Nota 60

### Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

|                                                                                                      | 2022        | 2021             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|
| Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych | 0,00        | 16 612,09        |
| Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia                                              | 0,00        | 0,00             |
| Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia                                      | 0,00        | 0,00             |
| <b>RAZEM</b>                                                                                         | <b>0,00</b> | <b>16 612,09</b> |

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka decyzją zarządu odpisała w koszty wartość środków trwałych w budowie z uwagi na brak ekonomicznej użyteczności w przyszłych okresach.

## Nota 61

**Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska**

| <b>Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu<br/>spłaty</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b>      |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|
| <b>Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:</b>       | <b>0,00</b> | <b>15 000,00</b> |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych                           | 0,00        | 0,00             |
| Nabycie środków trwałych, w tym:                                      | 0,00        | 0,00             |
| – na ochronę środowiska                                               | 0,00        | 0,00             |
| Środki trwałe w budowie, w tym:                                       | 0,00        | 15 000,00        |
| – na ochronę środowiska                                               | 0,00        | 0,00             |
| Inwestycje w nieruchomości i prawa                                    | 0,00        | 0,00             |
| <b>Koszty planowane na okres następny</b>                             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych                           | 0,00        | 0,00             |
| Nabycie środków trwałych, w tym:                                      | 0,00        | 0,00             |
| – na ochronę środowiska                                               | 0,00        | 0,00             |
| Środki trwałe w budowie, w tym:                                       | 0,00        | 0,00             |
| – na ochronę środowiska                                               | 0,00        | 0,00             |
| Inwestycje w nieruchomości i prawa                                    | 0,00        | 0,00             |

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka decyzją zarządu odpisała w koszty wartość środków trwałych w budowie z uwagi na brak ekonomicznej użyteczności w przyszłych okresach.

## Nota 62

### Zapasy

Komentarz:

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły zapasy.

## Nota 63

### Przeciwdziałanie marnowaniu żywności

|                                                                                                                                            | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań określonych w przepisach | 0,00 | 0,00 |
| Kwota opłaty za marnowanie żywności obliczona zgodnie z art. 5 ustawy                                                                      | 0,00 | 0,00 |

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

(Bogdan Dzimira, Prezes Zarządu)

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych)  
(Anna Włodarczak)

**Sprawozdanie Zarządu  
z działalności spółki  
DITIX S.A. z siedzibą w Warszawie  
sporządzone za okres  
od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2022 r.**

DITIX S.A. („Spółka”, „Emitent”) została zawiązana w dniu 22 października 2015 roku aktem notarialnym Rep. A Nr 4533/2015 przed notariuszem p. Wiesławą Prokopiuk w kancelarii notarialnej w Warszawie i została zarejestrowana w dniu 3 grudnia 2015 r. w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000589701.

Spółka, w związku z opublikowaniem „Strategii działania Spółki” w dniu 30 września 2020 r., rozszerzyła przedmiot swojej działalności o segment rynku gier komputerowych, jednocześnie kontynuując działalność windykacyjną i obsługując dotychczasowe nabyte już wcześniej pakiety wierzytelności. Działalność Spółki prowadzona jest w Polsce i obejmuje cały kraj.

Na koniec grudnia 2022 r. kapitał zakładowy w Spółce wyniósł 1.868.800 zł w pełni opłaconych i dzielił się na 18.688.000 sztuk akcji na okaziciela o wartości nominalnej 10 groszy każda:

- 1) seria A w liczbie 1 000 000 sztuk,
- 2) seria B w liczbie 4 000 000 sztuk,
- 3) seria C w liczbie 5 000 000 sztuk,
- 4) seria D w liczbie 5 000 000 sztuk,
- 5) seria E w liczbie 990 000 sztuk.
- 6) seria F w liczbie 1 598 000 sztuk
- 7) seria G w liczbie 1 100 000 sztuk

Zarząd Spółki, na dzień 31.12.2022 r. pracował w składzie:

Bogdan Dzimira – Prezes Zarządu,

Rada Nadzorcza Spółki, na dzień 31.12.2020 r., pracowała w składzie:

Aneta Kowalska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,

Tomasz Bieńkowski – Członek Rady Nadzorczej,

Joanna Ryguła – Członek Rady Nadzorczej,

Agnieszka Bieńkowska – Członek Rady Nadzorczej,

Tomasz Jandufa – Członek Rady Nadzorczej.

Kadencja członków Rady Nadzorczej kończy się wraz z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zwołanego celem zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 r.

Struktura akcjonariatu Spółki, na dzień niniejszego sprawozdania, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu:

| Akcjonariusz                   | Liczba akcji i głosów | % udział w kapitale i głosach na WZ |
|--------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| Bogdan Dzimira wraz z małżonką | 4 219 291             | 22,58                               |
| Dariusz Marciniak              | 2 449 144             | 13,11                               |
| Pozostali akcjonariusze        | 12 019 565            | 64,31                               |
| <b>RAZEM</b>                   | <b>18 688 000</b>     | <b>100,00</b>                       |

**Sprawozdanie zarządu Spółki obejmuje okres od dnia 01 stycznia do dnia 31 grudnia 2022 r.**

## **1. Ważniejsze wydarzenia.**

### **1.1 Działalność operacyjna Spółki**

W 2022 r. Emitent prowadził działalność podstawową w obszarze obsługi pakietów wierzytelności nabytych na własny rachunek oraz finansował działalność spółki zależnej Ditix Games sp. z o.o., kontrolowaną w 100% przez Emitenta. Spółka zależna Ditix Games sp. z o.o. prowadzi działalność wydawniczą gier mobilnych na cyfrowych platformach dystrybucyjnych.

W obszarze działalności windykacyjnej, Spółka na bieżąco monitoruje rynek wierzytelności i toczące się postępowania przetargowe związane z oferowaniem pakietów wierzytelności przez różne instytucje finansowe.

W 2022 roku, Emitent inwestował własne środki w obsługę posiadanych już wcześniej nabytych pakietów wierzytelności. Na wydatki te złożyły się głównie koszty egzekucji związane z komorniczą windykacją należności.

W 2022 r. Spółka dostrzegała negatywny wpływ wydarzeń związanych z wojną w Ukrainie na działalność operacyjną.

Czynnikiem makroekonomicznym, który mógł mieć znaczący wpływ na Spółkę, była tocząca się wojna na Ukrainie, powodująca zwiększenie awersji do ryzyka na rynkach kapitałowych, spadek kursów akcji, wzrost oprocentowania obligacji i zmniejszenie skłonności banków do finansowania przedsiębiorstw

Emitent, o wszelkich istotnych zdarzeniach korporacyjnych, raportował w formie raportów bieżących lub okresowych, publikując komunikaty poprzez systemy EBI, ESPI oraz prowadząc własną stronę korporacyjną: [www.ditix.pl](http://www.ditix.pl)

W dniu 21 marca 2022 r. Emitent opublikował raport roczny za 2021 r. wraz z opinią biegłego rewidenta.

W dniu 1 kwietnia 2022 roku spółka zależna Ditix Games sp. z o.o. opublikowała raport bieżący, w którym poinformowano o udostępnieniu gry mobilnej „Kajko i Kokosz: Buduj i Rządź” w formule wczesnego dostępu na platformie Google Play.

W dniu 4 lutego 2022 roku zakończono subskrypcję akcji serii f, opiewającą na 1 598 000 akcji, które zostały w całości objęte po cenie 0,16 zł za sztukę.

W dniu 24 maja 2022 roku zakończono subskrypcję akcji serii G, opiewającą na 1 100 000 akcji, które zostały w całości objęte po cenie 0,14 zł za sztukę.

W dniu 6 czerwca 2022 roku podwyższono kapitał zakładowy w spółce Ditix Games o kwotę 120 tys. zł do kwoty 620 tys. zł

W dniu 30 czerwca 2022 roku na platformie produkcyjnej Google Play została udostępniona gra mobilna „Kajko i Kokosz: Buduj i Rządź”, której wydawcą była Ditix Games.

W dniu 30 czerwca 2022 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta

W dniu 5 września 2022 roku na platformie App Store udostępniono wersję produkcyjną gry mobilnej „Kajko i Kokosz: Buduj i Rządź”

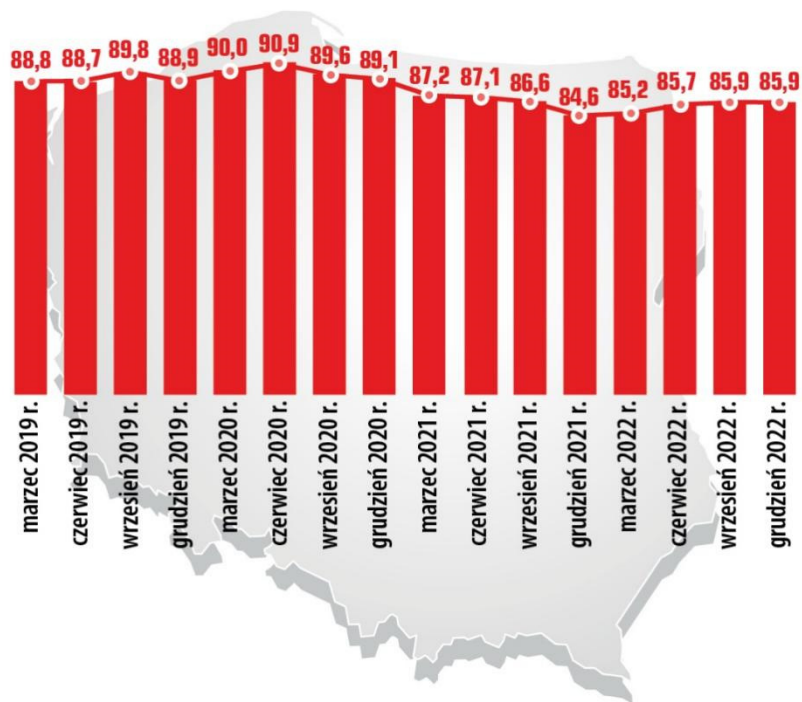
W dniu 20 października 2022 roku spółka zależna Ditix Games wypowiedziała umowę wykonawcy gry „Kajko i Kokosz: Buduj i Rządź” z uwagi na znaczące opóźnienia w dokończeniu gry i niewywiązywanie się zleceniobiorcy z postanowień umowy. Reprezentująca Ditix Games kancelaria prawna cofnęła wypowiedzenie w późniejszym terminie i odstąpiła od umowy na podstawie art. 635 Kodeksu Cywilnego.

## **1.2 Otoczenie zewnętrzne**

Na podstawie danych BIG InfoMonitor z grudnia 2022 r., łączna kwota zaległych zobowiązań kredytowych i pozakredytowych dłużników wyniosła ponad 79 mld zł, co oznacza wzrost o 6,4 mld zł (+8,9%) w porównaniu do danych z końca 2021 r. Niesolidnych dłużników przybyło 18 tys.

Okres pandemii był jedynym, w którym Polakom udało się zmniejszyć zaległe zobowiązania. W opinii prezesa Big InfoMonitor – Sławomira Grzelaka – Covid zastąpiły inne problemy, przede wszystkim wojna na Ukrainie, która pociągnęła za sobą drastyczne podwyżki cen paliw i energii, ale także wzrost stóp procentowych i wysoką inflację.

## Indeks Zaległych Płatności Polaków BIG InfoMonitor



Źródło: Rejestr Dłużników BIG InfoMonitor i baza informacji kredytowych BIK

Indeks Zaległych Płatności Polaków (wyliczany i publikowany przez BIG InfoMonitor) obrazujący dłużników nie radzących sobie z bieżącą obsługą zadłużenia wyniósł 85,9 pkt na koniec grudnia 2022r. i wzrósł w porównaniu do wartości wskaźnika 2021 r.

Indeks ten oznacza, że na 1000 dorosłych Polaków prawie 86 ma problemy finansowe. Indeks ten, po trwającym kilka kwartałów trendzie spadkowym w latach 2020 – 2021, znajduje się ponownie w trendzie wzrostowym, co jest wynikiem zwiększenia się liczby niepłacących dłużników.

## 2. Opis podstawowych zagrożeń i ryzyka

Wymienione poniżej czynniki ryzyka mogą mieć wpływ na bieżącą działalność Spółki jak również na jej zdolność do wywiązywania się ze swoich zobowiązań.

### 1) ryzyko warunków makroekonomicznych w kraju i na świecie

Branża usług finansowych związanych z obrotem wierzytelnościami jest w wysokim stopniu zależna od zmian makroekonomicznych w kraju. Obszarem działalności Spółki jest świadczenie usług związanych z odzyskiwaniem należności pieniężnych w drodze windykacji polubownej lub sądowej. Dlatego Spółka uzależnia wysokość swoich przychodów od sytuacji materialnej dłużników i ich zdolności do regulowania zadłużenia.

Pogorszenie się warunków makroekonomicznych w sferze m. in. poziomu płac, wzrostu cen w gospodarce, czy też wielkości dochodów gospodarstw domowych prowadzić może z jednej strony do obniżenia zdolności do regulowania zobowiązań przez dłużników z drugiej jednak strony może

prowadzić do wzrostu zapotrzebowania na kapitał obrotowy oraz zwiększenia zapotrzebowania na usługi obrotu wierzytelnościami oraz windykację należności.

Przedłużająca się wojna na Ukrainie powoduje wysoką awersję do ryzyka i utrudnia pozyskiwanie kapitału na rynkach finansowych.

## *2) ryzyko związane z działalnością konkurencji*

Spółka ocenia, że podmioty funkcjonujące na rynku windykacyjnym charakteryzują się zbliżoną ofertą i silnie ze sobą konkurują. Ze względu na tę sytuację, na rynku pojawia się silna presja cenowa i poziom cen oferowanych w przetargach jako wartość procentowa za oferowany przez zbywcę pakiet wierzytelności może być zawyżony i nieosiągalny dla Spółki. Kolejnym istotnym czynnikiem konkurencyjności jest jakość oferowanych usług, mierzona między innymi skutecznością windykacji. Spółka ogranicza ryzyka związane z działalnością konkurencji stale udoskonalając narzędzia windykacyjne oraz systemy automatyzujące pracę.

## *3) ryzyko zmienności prawa i jego interpretacji*

Występujące częste zmiany przepisów prawa i jego interpretacji, a w szczególności regulacje opodatkowania działalności gospodarczej, zagadnień rachunkowych oraz kodeksu postępowania cywilnego powoduje istnienie ryzyka przyjęcia błędnych interpretacji obecnych przepisów przez Spółkę, co może narazić ją na różne sankcje. Poza tym istnieje ryzyko zmian obowiązujących przepisów oraz ich interpretacji w taki sposób, że nowe regulacje okażą się mniej korzystne dla Spółki, jej współpracowników lub klientów, co może mieć wpływ na pogorszenie wyników finansowych.

Z punktu widzenia Spółki, największy wpływ na działalność mogą mieć zmiany regulacji dotyczących prawa podatkowego, prawa handlowego, prywatnego prawa gospodarczego, prawa pracy, prawa ubezpieczeń społecznych, prawa papierów wartościowych

Powyższe niesie ze sobą konieczność monitorowania aktualnego stanu prawnego jak również tendencji rozwojowych regulacji prawnych. Zarząd na bieżąco monitoruje zmiany kluczowych z punktu widzenia Emitenta przepisów prawa i sposobu ich interpretacji, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowywać strategię do występujących zmian.

## *4) ryzyko wystąpienia zmian w prowadzeniu działalności windykacyjnej*

Istnieje ryzyko wprowadzenia zmian ustawowych dotyczących działalności windykacyjnej przewidujących uzyskanie licencji na prowadzenie takiej działalności, posiadanie wymaganego prawem kapitału zakładowego oraz zatrudnianie osób mających licencję i figurujących w rejestrze.

Spółka na bieżąco monitoruje ewentualne zmiany stanu prawnego i w razie konieczności będzie podejmowała odpowiednie działania związane z dalszą strategią rozwoju Spółki.

## *5) ryzyko wystąpienia nieprzewidywalnych zdarzeń*

W przypadku zajścia nieprzewidywalnych zdarzeń, takich jak np. wojny, ataki terrorystyczne lub nadzwyczajne działanie sił przyrody, może dojść do niekorzystnych zmian w koniunkturze gospodarczej, co może negatywnie wpłynąć na działalność Spółki. Zarząd Spółki monitoruje występujące czynniki ryzyka dla nieprzerwanej i niezakłóconej działalności Spółki, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem reagować na dostrzegane czynniki ryzyka.

## *6) ryzyko niepowodzenia strategii rozwoju Spółki*

Spółka wdrożyła nową strategię rozwoju opisaną w dokumencie „Strategia rozwoju Spółki”. Spółka założyła, że model utworzenia spółki zależnej, zajmującą się wyłącznie działalnością związaną z produkcją i wydawaniem gier komputerowych, będzie przejrzysty dla inwestorów. Jednocześnie, działalność windykacyjna prowadzona jest w dotychczasowym modelu, polegającym na obsłudze pakietów wierzytelności na rachunek własny.

Działalność spółki zależnej Ditix Games sp. z o.o. polega na wydawaniu gier cyfrowych platformach dystrybucyjnych w modelu F2P (free to play) o różnej tematyce: zręcznościowej, strategicznej, ekonomicznej, przeznaczonej do szerokiego spektrum odbiorców.

Rozwój Spółki i zwiększenie skali działalności wiąże się z wysokimi nakładami finansowymi. W przypadku braku możliwości pozyskania kapitału, istnieje ryzyko niepowodzenia realizacji w pełni strategii Spółki, a w konsekwencji niezrealizowania możliwych do osiągnięcia przychodów i wyników finansowych.

## *7) ryzyko potrzeb kapitałowych*

Działalność Spółki wymaga znacznego zaangażowania środków pieniężnych, co jest związane z ponoszeniem nakładów inwestycyjnych na zakup i obsługę pakietów wierzytelności. Specyfika działalności sprawia, że Spółki ciągle poszukuje nowych źródeł kapitału, na bieżąco musi kontrolować jego strukturę, wielkość i koszt, nadzoruje jego rozchód oraz projektuje skalę działalności w oparciu o jego aktualne zasoby. Wyniki finansowe Spółki wzrastają zwykle wraz ze wzrostem skali działalności. Ograniczenie dostępu do kapitału może negatywnie wpłynąć na skalę prowadzonej przez Spółkę działalności, a co za tym idzie, może negatywnie wpłynąć na jego przychody i wyniki finansowe.

Spółka na bieżąco monitoruje koszt pozyskania kapitału i ewentualne źródła i możliwości jego pozyskania.

## *8) ryzyko nieściągalnych wierzytelności*

Działalność Spółki opiera się na rozłożonym w czasie odzyskiwaniu kwot wierzytelności zakupionych do własnego portfela. W przypadku ogłoszenia upadłości dłużników istnieje ryzyko, że Spółka może mieć trudności z odzyskaniem należności, co negatywnie może wpłynąć na przychody Spółki, jak również na jego wyniki finansowe. Ryzyko to jest jednak skutecznie minimalizowane poprzez wysoką dywersyfikację portfela należności i jego wnikliwą analizę przed podjęciem decyzji o nabyciu.

## *9) ryzyko związane z możliwością ogłoszenia upadłości przez konsumenta*

Obecne przepisy umożliwiają ogłoszenie upadłości konsumenckiej przez osoby fizyczne. W związku z tym istnieje ryzyko, iż dochodzone przez Spółkę zobowiązania osób fizycznych staną się niemożliwe do wyegzekwowania na skutek ogłoszenia przez sąd upadłości konsumenta. Może to negatywnie wpłynąć na osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe. Spółka minimalizuje przedmiotowe ryzyko poprzez budowę zróżnicowanego i rozdrobnionego portfela wierzytelności.

## 10) ryzyko błędnej wyceny wierzytelności

Zakup wierzytelności przez Spółkę wiąże się z ponoszeniem ryzyka błędnego oszacowania stanu prawnego wierzytelności i sytuacji dłużnika, a także ryzyka przeszacowania ceny zakupu. Ryzyko to jest minimalizowane przez Spółkę w drodze dotychczas zdobytego doświadczenia w szacowaniu cen nabycia oraz wstępnej analizy wierzytelności. Spółka przed zakupem wierzytelności przeprowadza szeroką analizę oferowanego pakietu wierzytelności, aby minimalizować ww. ryzyko.

## 11) ryzyko utraty kluczowych pracowników i współpracowników

Działalność Spółki w dużej mierze zależy od indywidualnej pracy wykwalifikowanych pracowników oraz współpracowników, w tym specjalistów oraz kadry menadżerskiej. Spółka jest w stanie pozyskiwać nowych pracowników, jednakże proces ten może być długotrwały. Nagła utrata pracowników i posiadanego przez nich know-how na rzecz konkurencji czy też problemy z zatrudnieniem nowych pracowników może przejściowo niekorzystnie odbić się na działalności i osiągniętych wynikach lub znacząco utrudnić realizowanie strategii rozwojowej.

## 12) ryzyko niewydolności wymiaru sprawiedliwości

W ramach prowadzenia windykacji wierzytelności Spółka rozpoczyna działanie od postępowania polubownego z dłużnikami. Część prowadzonej przez Spółkę windykacji opiera się jednak na korzystaniu z drogi postępowania sądowego, przed sądami powszechnymi a przede wszystkim z wykorzystaniem Elektronicznego Postępowania Upominawczego, a następnie na korzystaniu z egzekucji komorniczej. W związku z uzależnieniem realizacji części egzekucji od czasu i efektywności działania organów postępowania sądowego i egzekucyjnego, istnieje ryzyko, że w przypadku istotnie przedłużających się postępowań Emitent może nie zrealizować w planowanym czasie przychodów z prowadzonych postępowań. Może to mieć istotny negatywny wpływ na wyniki finansowe Emitenta, a przez to może wpłynąć negatywnie na skuteczną realizację strategii rozwoju Emitenta. Powyższe ryzyko jest minimalizowane przez doświadczenie pracowników Emitenta oraz korzystanie z doświadczonych kancelarii prawnych, co znacząco wpływa na usprawnienie przebiegu procesów windykacyjnych i zdecydowanie zmniejsza ryzyko poniesienia straty na zakupionym portfelu wierzytelności.

## 13) ryzyko związane z utratą kontrahentów

Działalność Spółki jest silnie uzależniona od reputacji, jaką posiada na rynku oraz relacji z głównymi kontrahentami. W przypadku braku satysfakcji z oferowanych usług, Emitent może być negatywnie postrzegany na rynku, a w związku z tym mogą pojawić się trudności w pozyskiwaniu nowych kontraktów. Emitent stara się minimalizować powyższe ryzyko poprzez świadczenie wysokiej jakości usług oraz budowę relacji biznesowych umożliwiających długookresową współpracę.

## 14) ryzyko negatywnego wizerunku Spółki

Działalność Spółki związana jest również z postrzeganiem Spółki przez pryzmat dochodzenia wiarytelności i prowadzenia windykacji, co może skutkować różnymi działaniami zmierzające do kreowania złego wizerunku Spółki. Spółka prowadzi działania windykacyjne w sposób zapewniający bezpieczeństwo i ochronę danych dłużników i przetwarza dane jedynie w celu dochodzenia należności.

## 15) ryzyko związane z bezpieczeństwem internetowym oraz ochroną danych osobowych

Spółka w swojej działalności wykorzystuje sprzęt i oprogramowanie komputerowe, na którym przechowuje dane dotyczące sfery tak wrażliwej jak sytuacja majątkowa osób fizycznych i prawnych. Wiąże się to z ryzykiem włamania do systemu Spółki, blokady sieci lub kradzieży danych finansowych lub osobowych podlegających rygorowi ustawy o ochronie danych osobowych. Niebezpieczeństwo włamania, kradzieży danych o klientach lub paraliżu systemu wiąże się również z zagrożeniem dla możliwości świadczenia usług przez Spółkę. Z kolei kradzież lub udostępnienie danych niezgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych może skutkować karami przewidzianymi ustawą lub roszczeniami osób poszkodowanych. Spółka dokłada wszelkich starań i stosuje sprawdzone zabezpieczenia oraz wszelkie dostępne systemy ochrony przed włamaniami do jego systemu.

## 16) ryzyko niepowodzenia nowych gier w spółce zależnej

Spółka zależna Ditix Games sp. z o.o. zajmuje się produkcją gier casual, które ze względu na swój uproszczony game design, szeroką grupę docelową i krótki cykl życia są nieprzewidywalne w zakresie potencjału przychodowego, który zależy od czynników zewnętrznych, takich jak ocena gry przez graczy, wdrażanie aktualizacji oraz marketing i promocja gry.

## 17) ryzyko opóźnienia w produkcji gier w spółce zależnej

Należy zauważyć, że proces produkcji gier przez spółkę zależną Ditix Games Sp. z o.o. jest wieloetapowy, a rozpoczęcie kolejnego etapu produkcji uwarunkowane jest ukończeniem poprzednich prac. Opóźnienia w procesach produkcji powodują, że termin oddania wersji finalnej może być oddalony od planowanego, co może mieć negatywny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

## 18) ryzyko nieosiągnięcia sukcesu rynkowego przez gry produkowane w spółce zależnej

Trzeba mieć na uwadze, że rynek gier komputerowych cechuje się ograniczoną przewidywalnością. Istnieje ryzyko, że nowe gry Spółki ze względu na czynniki niezależne od Spółki, jak panujące aktualnie trendy, czy gusta konsumentów, spowodują że gry nie odniosą sukcesu rynkowego, który pozwoliłby na zwrot kosztów poniesionych na produkcję gry lub na dobry wynik finansowy nowego tytułu. Taka sytuacja może negatywnie wpłynąć na wynik finansowy Spółki.

## 19) ryzyko braku przychodów ze sprzedaży nowych gier przez spółkę zależną

Istnieje ryzyko nieosiągnięcia przez Spółkę przychodów ze sprzedaży nowych gier lub osiągnięcia niższych przychodów niż zakładane co może mieć negatywny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

spółki zależnej, a tym samym i Spółkę. Może się to przekładać na konieczność dokapitalizowania spółki zależnej przez Spółkę.

## 20) ryzyko niewypłacalności producenta gier, działającego na zlecenie Ditix Games

Istnieje ryzyko niewypłacalności producenta gier, będącego obecnym lub dotychczasowym kontrahentem, który posiada nieuregulowane zobowiązania, w związku z czym wzajemne rozliczenia mogą być zagrożone.

## 21) ryzyko niewywiązywania się producenta gry ze zobowiązań wynikających z umowy

Istnieje ryzyko niezastosowania się twórcy gry komputerowej do zapisów zawartych w umowie. Wówczas, w przypadku braku reakcji na uwagi zespołu Ditix Games, może nastąpić konieczność skierowania sprawy na drogę postępowania sądowego. Konsekwencją może być wówczas zamrożenie zainwestowanych środków na dłuższy okres oraz niepewność decyzji sądu.

## 22) ryzyko uzależnienia sprzedaży gier przez spółkę zależną od cyfrowych platform dystrybucyjnych

Istnieje ryzyko braku akceptacji gier ze strony platform dystrybucyjnych App Store, Google Play lub innych, a ewentualnie ich niekorzystna ocena lub zmiana zasad jej dokonywania, wiąże się z ograniczeniem możliwości prowadzenia promocji gier oraz ograniczeniem ich dostępności, a w konsekwencji z ograniczeniem potencjalnych przychodów przez spółkę zależną Ditix Games sp. z o.o.

### **3. Przewidywany rozwój Spółki.**

Zarząd Emitenta kontynuuje działania związane z realizacją „Strategii rozwoju Spółki” opublikowanej w dniu 30 września 2020 roku:

- (i) na dzień niniejszego sprawozdania, spółka zależna Ditix Games sp. z o.o. została zasilona kwotą 620 tys. zł w związku z objęciem przez Ditix S.A. 12 400 udziałów. Środki te zostały lub będą wydatkowane na koszty związane z realizacją produkcji gier lub ich promocją.
- (ii) Ditix Games sp. z o.o. posiada konto wydawcy w platformach dystrybucyjnych App Store i Google Play, na których może prowadzić dystrybucję gier mobilnych

Spółka Ditix Games posiada umowę licencyjną, która wygasa w 2026 roku, na wykorzystanie wizerunków postaci, nazw własnych oraz rozwiązań fabularnych z serii komiksów „Kajko i Kokosz” autorstwa Janusza Christy, wraz z nazwą „Kajko i Kokosz”, w celu stworzenia i dystrybucji gry komputerowej w postaci aplikacji na urządzenia mobilne, na systemy Android oraz IOS. Monetyzacja gry mobilnej opartej na motywach komiksów „Kajko i Kokosz” mogłoby mieć znaczący wpływ na działalność Emitenta.

W obszarze działalności związanej z windykacją należności Spółka prowadzi czynności związane z obsługą posiadanych pakietów wierzytelności. Dzięki wykorzystaniu posiadanej infrastruktury i znajomości procesów związanych z odzyskiwaniem należności proces windykacji jest sprawny i efektywny.

W dniu 6 marca 2023 roku Emitent podjął decyzję o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych, którego celem będzie rozpoznanie możliwych kierunków rozwoju działalności oraz wybór najkorzystniejszej ścieżki rozwoju, generującej długoterminową pozytywną wartość dla akcjonariuszy. Do czasu zakończenia przeglądu Emitent zamierza prowadzić działalność, zgodnie z dotychczasową strategią.

#### **4. *Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.***

W roku obrotowym 2022 r. Spółka nie prowadziła badań lub rozwoju a ograniczyła się do usprawniania własnych zasobów informatycznych pozwalających efektywniej organizować pracę w zakresie zarządzania wierzytelnościami w ramach poszczególnych pakietów.

#### **5. *Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa w Spółce.***

Spółka, w 2022 roku, kontynuowała obsługę własnych wierzytelności i usprawniała procesy związane z ich odzyskiwaniem. Zarząd Spółki zwraca uwagę, iż podstawowym źródłem przychodów ze sprzedaży Spółki są spłaty od dłużników oraz wpłaty od komorników wynikające z egzekucji należności pieniężnych. Zgodnie z zasadami rachunkowości, Spółka prezentuje wartości przychodów ze sprzedaży pomniejszone o proporcjonalne koszty zakupu pakietu wierzytelności z uwzględnieniem odpowiedniego wskaźnika. W rzeczywistości, osiągnęte spłaty od dłużników są wyższe od prezentowanych przychodów od kilku do kilkunastu procent.

W 2022 r. Spółka, w ujęciu jednostkowym, osiągnęła wartość przychodów ze sprzedaży na poziomie 246 tys. zł oznacza spadek o 35 % w stosunku do 377,6 tys. zł osiągniętych w 2021 r. Strata netto wyniosła 207 tys. zł. Na poziomie skonsolidowanym przychody ze sprzedaży osiągnęły poziom 257 tys. zł (-35% r.d.r), natomiast strata netto była na poziomie 260 tys. zł.

Działania Zarządu Spółki zmierzać będą do finansowanie wydatków związanych z obsługą posiadanych pakietów wierzytelności oraz monitorowanie przetargów na sprzedaż pakietów wierzytelności w bieżącym roku obrotowym. Finansowanie rozwoju spółki zależnej Ditix Games sp. z o.o. zostało wstrzymane w związku z uruchomieniem przeglądu opcji strategicznych, wskutek którego może nastąpić zmiana strategii rozwoju Spółki, bądź Spółka może kontynuować dotychczasową strategię.

Sytuacja płynnościowa Spółki jest stabilna. W latach 2022-2023 Spółka wdrożyła optymalizacje kosztowe, poprawiające stabilność finansową, mimo zmniejszenia przychodów. Na dalszą dynamikę rozwoju w niedalekiej przyszłości wpływ mogą mieć m.in. i) wdrożenie planowanej ustawy o działalności windykacyjnej i zawoździe windykatora, ii) poprawa sytuacji na rynkach kapitałowych, będących pod presją z powodu wojny na Ukrainie, iii) wynik przeglądu opcji strategicznych.

#### **6. *Nabycie udziałów własnych, a w szczególności celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów w przypadku ich zbycia.***

Nie dotyczy.

**7. Oddziały (zakłady) posiadane przez jednostkę.**

Nie dotyczy.

**8. Instrumenty finansowe.**

Nie dotyczy.

**9. Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów.**

Spółka jest jednostką dominującą w stosunku do podmiotu zależnego Ditix Games Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w którym posiada 100% udziałów.

|                       |                                                                         |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa spółki zależnej | DITIX GAMES Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie                           |
| Nr KRS                | 0000864188                                                              |
| Kapitał zakładowy     | 620.000 zł                                                              |
| Struktura udziałowców | 100% udziałów DITIX S.A.                                                |
| Zarząd                | Wojciech Ryguła – Prezes Zarządu<br>Bogdan Dzimira – Wiceprezes Zarządu |

Spółka DITIX GAMES Sp. z o.o. została zarejestrowana w dniu 14 października 2020 r.

Plan wydawniczy spółki DITIX GAMES Sp. z o.o. obejmuje produkcję gier na urządzenia mobilne iOS oraz Android a następnie ich dystrybucję cyfrową na platformach: Google Play oraz App Store.

**10. Stosowanie zasad ładu korporacyjnego w przypadku jednostek, których papiery wartościowe zostały dopuszczone do obrotu na jednym z rynków regulowanych Europejskiego Obszaru Gospodarczego.**

Zarząd Spółki przyjął do stosowania Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect stanowiące załącznik do uchwały nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A z dnia 31 marca 2010 roku.

| L.P. | Dobra praktyka                                                                                                                                                                                                                                                                      | Oświadczenie o stosowaniu                                                                    | Komentarz                                                                                               |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1    | Spółka powinna prowadzić przejrzystą efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka | TAK z wyłączeniem transmisji, rejestracji i upubliczniania obrad WZA na stronie internetowej | Spółka prowadzi przejrzystą i skuteczną politykę informacyjną z akcjonariuszami, inwestorami i mediami. |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                                                                                                                        |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad upubliczniać go na stronie internetowej. |     | Z powodu wysokich kosztów Emitent nie będzie transmitował, rejestrował i publikował na stronie internetowej obrad WZA. |
| 2   | Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.                                                                                                                                                                                                                      | TAK |                                                                                                                        |
| 3.  | Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:                                                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK | <a href="http://www.ditix.pl">www.ditix.pl</a>                                                                         |
| 3.1 | podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),                                                                                                                                                                                                                                                                                           | TAK |                                                                                                                        |
| 3.2 | opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów                                                                                                                                                                                                                                                  | TAK | W raportach okresowych                                                                                                 |
| 3.3 | opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK |                                                                                                                        |
| 3.4 | życiorysy zawodowe członków organów spółki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | TAK | W raportach bieżących i Dokumencie Informacyjnym                                                                       |
| 3.5 | Powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki                                                                                                        | TAK | W Dokumencie Informacyjnym i na stronie internetowej                                                                   |
| 3.6 | dokumenty korporacyjne spółki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | TAK |                                                                                                                        |
| 3.7 | zarys planów strategicznych spółki,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | TAK |                                                                                                                        |
| 3.8 | opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK | Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby                                                                  |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |     |                                                                                                                                 |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy)                                                                                                                                                                                                                                                   |     | jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę.                                                       |
| 3.9  | strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie                                                                                                                                                                                                                                          | TAK |                                                                                                                                 |
| 3.10 | dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami                                                                                                                                                                                                                                              | TAK | Na stronie internetowej                                                                                                         |
| 3.11 | (skreślony)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -   | -                                                                                                                               |
| 3.12 | opublikowane raporty bieżące i okresowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | TAK |                                                                                                                                 |
| 3.13 | kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych                                                                                                                                                                                      | TAK |                                                                                                                                 |
| 3.14 | informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych, | TAK |                                                                                                                                 |
| 3.15 | (skreślony)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -   | -                                                                                                                               |
| 3.16 | pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania                                                                                                                                                                                                  | TAK | Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę. |
| 3.17 | informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem                                                                                                                                                                                                                                          | TAK |                                                                                                                                 |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                             |                                                                                                                                 |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.18 | informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | TAK                                                         | Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę. |
| 3.19 | informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy                                                                                                                                                                                               | TAK                                                         |                                                                                                                                 |
| 3.20 | Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TAK                                                         |                                                                                                                                 |
| 3.21 | Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | TAK                                                         | W ostatnich 12 miesięcy Emitent opublikował dokument informacyjny serii D, E.                                                   |
| 3.22 | (skreślony)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -                                                           | -                                                                                                                               |
| 3.23 | Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie. | TAK                                                         |                                                                                                                                 |
| 4    | Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.                                                                                                                    | TAK                                                         | W przyszłości Spółka przygotuje większą treść informacji również w języku angielskim.                                           |
| 5.   | Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK z wyłączeniem korzystania z sekcji relacje inwestorskie | Spółka publikuje wszelkie wymagane informacje na własnej stronie korporacyjnej. Spółka nie                                      |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                   |                                                                                                                                         |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a> .                    | na <a href="http://www.gpwinfostrefa.pl">www.gpwinfostrefa.pl</a> | korzysta z serwisu relacje inwestorskie na <a href="http://www.gpwinfostrefa.pl">www.gpwinfostrefa.pl</a> ze względu na wysokie koszty. |
| 6.  | Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą. | TAK                                                               |                                                                                                                                         |
| 7.  | W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.                               | TAK                                                               |                                                                                                                                         |
| 8.  | Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.                                                                                                   | TAK                                                               |                                                                                                                                         |
| 9.1 | Emitent przekazuje w raporcie rocznym informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,                                                                                                                       | NIE                                                               |                                                                                                                                         |
| 9.2 | informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.                                                                                                              | NIE                                                               | Nie dotyczy                                                                                                                             |
| 10. | Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.                                                  | TAK                                                               |                                                                                                                                         |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |     |                                                                                                                                 |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 11. | Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | NIE | Spółka nie wyklucza w przyszłości zorganizowania takich spotkań, jeżeli będzie zainteresowanie nimi ze strony inwestorów.       |
| 12. | Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TAK | Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę. |
| 13. | Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK | Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę. |
| 14. | W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych. | TAK | Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę. |
| 15. | Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | TAK | Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę. |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 16. | Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | TAK | Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę.                                                                                                                                                                                                                                               |
| 16. | <p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>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,</li> <li>zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</li> <li>informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</li> <li>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.</li> </ul> | NIE | Biorąc pod uwagę informacje zawarte w raportach miesięcznych z informacjami przekazywanymi za pośrednictwem raportów bieżących i okresowych, publikowane przez Spółkę raporty bieżące i okresowe umożliwiają wszystkim zainteresowanym inwestorom, zapoznanie się z informacjami i zdarzeniami, które mogą mieć istotny wpływ na sytuację gospodarczą, majątkową i finansową. |
| 17. | W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect")                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK | Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę.                                                                                                                                                                                                                                               |

|  |                                                                                                                                                                     |  |  |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|  | emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację |  |  |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

***11. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki w roku obrotowym 2022, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.***

Wszystkie informacje dotyczące zdarzeń mających istotny wpływ na działalność Spółki w roku obrotowym 2022 zostały zawarte w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok obrotowy 2022. Szczegółowy opis ww. zdarzeń został ujęty w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

Warszawa, 30 maja 2023 roku

Bogdan Dzimira – Prezes Zarządu

Zarząd Spółki

## **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2022**

Zarząd spółki DITIX S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe za rok 2022 i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy oraz, że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Bogdan Dzimira – Prezes Zarządu

Zarząd Spółki

## **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Zarząd spółki DITIX S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za rok 2022 – Projekty Finansowe, Audyt, Lidia Janiszewska-Wojdyła z siedzibą w Zakrzewie (podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 4305), dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegły rewident, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniał warunek do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Bogdan Dzimira – Prezes Zarządu

Zarząd Spółki

