

RAPORT ROCZNY

Spółki VERBICOM S.A.

za okres

od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Spis Treści

1.	Pismo Zarządu	3
2.	Wybrane dane finansowe	4
3.	Opis organizacji grupy kapitałowej	5
4.	Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją	5
5.	Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją	5
6.	Roczne sprawozdanie finansowe	6
6.1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	6
6.2.	Bilans	16
6.3.	Rachunek zysków i strat	20
6.4.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	21
6.5.	Rachunek przepływów pieniężnych	23
6.6.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	25
7.	Sprawozdanie Zarządu z działalności	35
8.	Oświadczenie Zarządu	Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.
9.	Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego	41
10.	Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	42

31.05.2023

LIST PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

w imieniu Zarządu Spółki Verbicom S.A. mam zaszczyt przedstawić Państwu jednostkowy raport roczny Verbicom za 2022 rok, a także podsumować najważniejsze wydarzenia i cele osiągnięte przez Spółkę w minionym roku.

W 2022 roku Verbicom starał się utrzymać i rozwijać swoją pozycję na rynku, realizując szereg inicjatyw skoncentrowanych na zwiększeniu konkurencyjności i efektywności operacyjnej.

Strategiczne decyzje podjęte w minionych latach, dotyczące zmiany i rozszerzenia profilu prowadzonej działalności pozwoliły w minionym roku Spółce uzyskać pozytywne wyniki finansowe, mimo, że rok ten był bardzo trudny. Przychody ze sprzedaży co prawda spadły w stosunku do 2021 roku i wyniosły 10,09 mln zł, ale Spółka osiągnęła zysk netto na poziomie 0,4 mln zł.

W roku 2023 roku Spółka będzie kontynuowała dotychczasową politykę, zakładającą utrzymanie pozycji wiodącego przedstawiciela firm EXTREME oraz UNIFY w Polsce. Na bieżąco monitorujemy otoczenie rynkowe Spółki, a w związku ze zmianami obserwowanymi na rynku usług integratorskich nie wykluczamy dalszej ekspansji geograficznej, realizowanej głównie poprzez tworzenie kolejnych biur regionalnych. Kontynuujemy także nasze projekty deweloperskie jako te, które pozwalają uzyskiwać satysfakcjonujące stopy zwrotu z posiadanego przez Spółkę kapitału. Analizowane przez nas warianty są przede wszystkim podporządkowane rachunkowi ekonomicznemu tak, aby zapewniały zwrot naszym Akcjonariuszom.

W imieniu Zarządu Verbicom S.A. chciałbym podziękować Państwu za zaufanie oraz zachęcić do lektury jednostkowego raportu rocznego.

Z poważaniem,

Bolesław Zajac

Prezes Zarządu Verbicom S.A.

2. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
	PLN		EUR	
Kapitał własny	12 592 312,07	12 414 699,79	2 684 985,20	2 699 199,85
Kapitał zakładowy	802 466,30	802 466,30	171 105,20	174 471,95
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 879 048,79	5 935 746,87	1 040 331,09	1 290 548,09
Zobowiązania długoterminowe	352 001,56	810 612,38	75 055,24	176 243,07
Zobowiązania krótkoterminowe	4 108 844,13	4 714 277,20	876 104,85	1 024 976,56
Aktywa razem	17 471 360,86	18 350 446,66	3 725 316,29	3 989 747,94
Należności długoterminowe	39 883,77	45 883,77	8 504,18	9 976,03
Należności krótkoterminowe	2 732 279,92	2 270 068,41	582 588,10	493 557,51
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 513 261,68	2 059 854,62	322 663,95	447 852,90

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	10 095 945,54	12 711 819,33	2 153 434,20	2 777 022,25
Zysk (strata) ze sprzedaży	-153 382,34	892 882,09	-32 715,98	195 058,89
Amortyzacja	337 920,13	370 652,98	72 077,33	80 972,80
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-132 248,71	1 257 796,86	-28 208,24	274 778,12
Zysk (strata) brutto	432 952,17	1 502 926,48	92 347,37	328 329,11
Zysk (strata) netto	418 352,17	1 387 535,48	89 233,23	303 120,80
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	534 040,88	5 144 627,38	113 909,28	1 123 894,57
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	427 006,89	-3 654 034,96	91 079,26	-798 259,96
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 507 640,71	-1 545 257,53	-321 575,14	-337 576,74
Przepływy pieniężne netto, razem	-546 592,94	-54 665,11	-116 586,60	-11 942,13
Liczba akcji (w szt.)	8 024 663	8 024 663	8 024 663,00	8 024 663,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,05	0,17	0,01	0,04
Wartość księgowa na jedną akcję	1,57	1,55	0,33	0,34

Przeliczenia kursu	2022	2021
Kurs euro na dzień bilansowy	4,6899	4,5994
Średni kurs euro w okresie	4,6883	4,5775

3. Opis organizacji grupy kapitałowej

Nie dotyczy.

4. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją

Nie dotyczy.

5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Nie dotyczy.

6. Roczne sprawozdanie finansowe

6.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. INFORMACJE OGÓLNE

Verbicom Spółka Akcyjna ("Spółka") została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 15 stycznia sierpnia 2008 roku.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, Poznań - Nowe Miasto i Wilda VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000298020.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 631186720. Siedziba Spółki mieści się pod adresem 60-348 Poznań, ul. Skarbka 36.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest dystrybucja sprzętu telekomunikacyjnego.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2021 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity DzU. z 2013 roku, poz. 330, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2. *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

- Koszty zakończonych prac rozwojowych 1 rok
- Patenty, licencje, znaki firmowe 2 lata
- Oprogramowanie komputerowe 2 lata
- Wartość firmy 5 lat
- Inne wartości niematerialne i prawne 5 lat

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.3. *Wartość firmy*

Wartość firmy jest to nadwyżka ceny nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części nad niższą od niej wartością przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych. Wykazuje się ją w aktywach bilansu w odrębnej pozycji "Wartości niematerialnych i prawnych" jako „wartość firmy”.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Wartość firmy 5 lat

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanej wartości firmy nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych związanych z nią. Jeśli istnieją przesłanki przeprowadzany jest test na trwałą utratę wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.4. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 25 lat
- Urządzenia techniczne i maszyny 3-5 lat
- Środki transportu 5 lat
- Inne środki trwałe 3-5 lat

Składniki majątku o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości początkowej niższej niż 6.000,00 złotych odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 8.000,00 złotych, amortyzowane są jednorazowo w dacie przyjęcia ich do użytkowania.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.5. *Środki trwałe w budowie*

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.6. *Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne*

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje w nieruchomości, z wyjątkiem gruntów oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

- | | |
|-----------------------------------|--------|
| - Budynki i budowle | 25 lat |
| - Wartości niematerialne i prawne | 5 lat |

4.7. *Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe*

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w nocie 4.9 oraz inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne opisanych w nocie 4.6) są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

4.8. *Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)*

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane się według ceny (wartości) rynkowej lub według ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

4.9. *Aktywa finansowe*

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczoną zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;
2. Pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty;
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat;
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu

aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

1. w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych;

2. w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym, że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych;

3. w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.10. *Leasing*

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością, co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są, jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej.

4.11. *Zapasy*

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny zakupu lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto.

Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów towarów zalegających na magazynie ustala się wg następujących zasad:

- 1) Towary i materiały zakupione w roku R-2 gdzie R to rok objęty sprawozdaniem finansowym - odpis aktualizujący w wysokości 50% wartości zapasów.
- 2) Towary i materiały zakupione w roku poprzedzającym rok ujęty w pkt. 1 (R-3) – odpis aktualizujący w wysokości 75% wartości zapasów.
- 3) Towary i materiały zakupione w latach poprzedzających rok ujęty w pkt. 2 (R-4, R-5, ...) – odpis aktualizujący w wysokości 100% wartości zapasów.

4.12. *Należności krótko- i długoterminowe*

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.13. *Transakcje w walucie obcej*

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest

możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
USD	4,4018	4,0600
EUR	4,6899	4,5994

4.14. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane, jako działalność inwestycyjna.

4.15. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.16. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

4.17. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.18. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Kredyt w rachunku bieżącym wyceniany jest w kwocie wymagającej zapłaty.

4.19. *Odroczony podatek dochodowy*

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji niestanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba, że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

4.20. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.20.1 Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

4.20.2. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

4.20.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

4.20.4. Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy/Wspólników Spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

6.2. Bilans

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	4 014 951,78	5 294 288,39
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	833 331,01	1 192 395,05
1. Środki trwałe	833 331,01	1 192 395,05
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	43 545,59	61 831,11
d) środki transportu	788 236,09	1 128 230,61
e) inne środki trwałe	1 549,33	2 333,33
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	39 883,77	45 883,77
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	39 883,77	45 883,77
IV. Inwestycje długoterminowe	2 997 650,00	3 863 446,83
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 981 330,00	3 847 126,83
a) w jednostkach powiązanych	2 981 330,00	3 600 980,60
- udziały lub akcje	2 981 330,00	2 981 328,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		619 652,60
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		246 146,23
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		246 146,23
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	16 320,00	16 320,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	144 087,00	192 562,74
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	144 087,00	180 711,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		11 851,74

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
B. AKTYWA OBROTOWE	13 456 409,08	13 056 158,27
I. Zapasy	578 202,24	1 421 824,13
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	569 678,81	1 414 937,76
5. Zaliczki na dostawy	8 523,43	6 886,37
II. Należności krótkoterminowe	2 732 279,92	2 270 068,41
1. Należności od jednostek powiązanych	216 906,85	69 647,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	157 666,77	10 262,00
- do 12 miesięcy	157 666,77	10 262,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	59 240,08	59 385,98
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	2 515 373,07	2 200 420,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 222 232,98	1 892 237,17
- do 12 miesięcy	2 222 232,98	1 892 237,17
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	102 896,00	35 525,00
c) inne	190 244,09	272 658,26
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 068 442,91	9 224 590,45
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 068 442,91	9 224 590,45
a) w jednostkach powiązanych	8 309 035,00	6 930 742,23
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	8 309 035,00	6 930 742,23
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	246 146,23	233 993,60
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	246 146,23	233 993,60
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 513 261,68	2 059 854,62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	115 916,95	1 667 671,59
- inne środki pieniężne	1 397 344,73	392 183,03
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	77 484,01	139 675,28
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	17 471 360,86	18 350 446,66

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	12 592 312,07	12 414 699,79
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	802 466,30	802 466,30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 113 454,56	10 966 658,97
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	12 113 454,56	10 966 658,97
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 000 000,00	1 000 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 000 000,00	1 000 000,00
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 741 960,96	-1 741 960,96
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	418 352,17	1 387 535,48
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	4 879 048,79	5 935 746,87
I. Rezerwy na zobowiązania	418 203,10	410 857,29
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	269 194,00	291 218,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	116 509,10	90 139,29
- długoterminowa	19 360,47	9 360,40
- krótkoterminowa	97 148,63	80 778,89
3. Pozostałe rezerwy	32 500,00	29 500,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	32 500,00	29 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe	352 001,56	810 612,38
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	352 001,56	810 612,38
a) kredyty i pożyczki		227 726,51
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	309 239,35	540 123,66
d) inne	42 762,21	42 762,21
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 108 844,13	4 714 277,20
1. Wobec jednostek powiązanych	37 551,89	173 345,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37 551,89	173 345,85
- do 12 miesięcy	37 551,89	173 345,85
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 071 292,24	4 540 931,35
a) kredyty i pożyczki	2 686 654,73	3 148 793,77
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	233 348,87	235 611,97
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	957 276,47	943 918,60
- do 12 miesięcy	957 276,47	943 918,60
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	189 195,13	209 483,11
h) z tytułu wynagrodzeń	63,03	
i) inne	4 754,01	3 123,90
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	17 471 360,86	18 350 446,66

6.3. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2022	2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	10 095 945,54	12 711 819,33
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	1 691 503,58	112 734,20
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 366 749,04	2 811 143,03
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 729 196,50	9 900 676,30
B. Koszty działalności operacyjnej	10 249 327,88	11 818 937,24
I. Amortyzacja	337 920,13	370 652,98
II. Zużycie materiałów i energii	1 025 936,69	1 444 540,23
III. Usługi obce	3 028 418,36	1 254 702,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:	15 796,58	21 173,09
<i>- podatek akcyzowy</i>		
V. Wynagrodzenia	1 948 305,03	1 695 738,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	353 016,25	329 369,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	447 026,48	347 201,63
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 092 908,36	6 355 559,27
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-153 382,34	892 882,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	90 423,16	398 558,70
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 067,20	141 935,96
II. Dotacje		30 569,05
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	85 355,96	226 053,69
E. Pozostałe koszty operacyjne	69 289,53	33 643,93
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 700,60	
III. Inne koszty operacyjne	57 588,93	33 643,93
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-132 248,71	1 257 796,86
G. Przychody finansowe	925 444,35	461 303,90
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	71 357,99	59 240,08
<i>- od jednostek powiązanych</i>	71 357,99	59 240,08
<i>- od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
II. Odsetki, w tym:	854 086,36	402 063,82
<i>- od jednostek powiązanych</i>	740 613,61	339 208,93
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	360 243,47	216 174,28
I. Odsetki, w tym:	343 887,86	207 983,67
<i>- dla jednostek powiązanych</i>		
II. Strata ze zbycia inwestycji		2 551,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	16 355,61	5 639,61
K. Wynik brutto (I+/-J)	432 952,17	1 502 926,48
L. Podatek dochodowy	14 600,00	115 391,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Wynik netto (K-L-M)	418 352,17	1 387 535,48

6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Treść pozycji	2022	2021
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	12 414 699,79	11 187 539,19
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	12 414 699,79	11 187 539,19
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	802 466,30	802 466,30
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	802 466,30	802 466,30
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- z kapitału zapasowego		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	10 966 658,97	6 631 436,98
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 146 795,59	4 335 221,99
a) zwiększenia (z tytułu)	1 146 795,59	4 335 221,99
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- sprzedaży akcji własnych powyżej ceny zakupu		
- różnica z wyceny rozchodowych śr. trwałych		
- podziału zysku	1 146 795,59	4 335 221,99
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- pokrycie kosztów emisji		
- wypłata dywidendy		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	12 113 454,56	10 966 658,97
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
-		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wpłat na poczet akcji serii C		
- wpłat na poczet akcji serii D		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- nabycie akcji /rejestracja w KRS/		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-354 425,48	
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 387 535,48	
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		

b) korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 387 535,48	
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 387 535,48	
- wypłata dywidendy	240 739,89	
- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	1 146 795,59	
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 741 960,96	1 742 079,34
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		-118,38
7.6. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 741 960,96	1 741 960,96
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty zyskiem		
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 741 960,96	1 741 960,96
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 741 960,96	-1 741 960,96
8. Wynik netto	418 352,17	1 387 535,48
a) zysk netto	418 352,17	1 387 535,48
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	12 592 312,07	12 414 699,79
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 592 312,07	12 414 699,79

6.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2022	2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	418 352,17	1 387 535,48
II. Korekty razem	115 688,71	3 757 091,90
1. Amortyzacja	337 920,13	370 652,98
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-581 556,49	-253 320,23
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 067,20	-139 384,96
5. Zmiana stanu rezerw	7 345,81	161 060,35
6. Zmiana stanu zapasów	843 621,89	3 156 508,91
7. Zmiana stanu należności	-456 211,51	-127 027,97
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-141 030,93	620 013,37
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	110 667,01	-31 528,93
10. Inne korekty		118,38
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	534 040,88	5 144 627,38
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 635 649,06	923 243,77
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26 211,11	144 635,36
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 609 437,95	778 608,41
a) w jednostkach powiązanych	1 261 971,60	511 729,83
b) w pozostałych jednostkach	347 466,35	266 878,58
-zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	222 996,35	
- odsetki	113 472,75	62 854,89
- inne wpływy z aktywów finansowych	10 997,25	204 023,69
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 208 642,17	4 577 278,73
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		36 594,49
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 208 642,17	4 532 684,24
a) w jednostkach powiązanych	1 208 642,17	4 532 684,24
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		8 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	427 006,89	-3 654 034,96
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 507 640,71	1 545 257,53
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	240 739,89	160 493,26
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	689 865,55	617 617,68
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	233 147,41	559 162,92
8. Odsetki	343 887,86	207 983,67
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 507 640,71	-1 545 257,53
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-546 592,94	-54 665,11

E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-546 592,94	-54 665,11
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 059 854,62	2 114 519,73
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 513 261,68	2 059 854,62
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

6.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIUBILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

4. KOREKTA BŁĘDU PODSTAWOWEGO

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANYMI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

6. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, ZAWIERAJĄCY STAN TYCH AKTYWÓW NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU: AKTUALIZACJI WARTOŚCI, NABYCIA, ROZCHODU, PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNEGO ORAZ STAN KOŃCOWY, A DLA MAJĄTKU AMORTYZOWANEGO – PODOBNE PRZEDSTAWIENIE STANÓW I TYTUŁÓW ZMIAN DOTYCHCZASOWEJ AMORTYZACJI LUB UMORZENIA

a) Stan i zmiany w zakresie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

I.p.	Wyszczególnienie	Urządzenia i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
1	2	3	4	5	6
1.	Wartość brutto (BO)	491 139,94 zł	1 934 585,90 zł	69 407,60 zł	2 495 133,44 zł
2.	Zwiększenie:	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	w tym z tytułu nabycia	- zł	- zł	- zł	- zł
4.	w tym z tytułu przyjęcia nowych środków do użytkowania na podst. umowy leasingu finansowego	- zł	- zł	- zł	- zł
5.	Zmniejszenie:	- zł	37 312,79 zł	- zł	37 312,79 zł
6.	w tym z tytułu sprzedaży	- zł	37 312,79 zł	- zł	37 312,79 zł

7.	w tym z tytułu likwidacji	- zł	- zł	- zł	- zł
8.	Wartość brutto (BZ)	491 139,94 zł	1 897 273,11 zł	69 407,60 zł	2 457 820,65 zł
9.	Umorzenie (BO)	429 308,83 zł	806 355,29 zł	67 074,27 zł	1 302 738,39 zł
10.	Zwiększenie:	18 285,52 zł	318 850,61 zł	784,00 zł	337 920,13 zł
11.	w tym z tytułu amortyzacji za 2022	18 285,52 zł	318 850,61 zł	784,00 zł	337 920,13 zł
12.	Zmniejszenie:	- zł	16 168,88 zł	- zł	16 168,88 zł
13.	w tym z tytułu sprzedaży	- zł	16 168,88 zł	- zł	16 168,88 zł
14.	w tym z tytułu likwidacji	- zł	- zł	- zł	- zł
15.	Umorzenie (BZ)	447 594,35 zł	1 109 037,02	67 858,27 zł	1 624 489,64 zł
16.	Wartość netto (BO)	61 831,11 zł	1 128 230,61 zł	2 333,33 zł	1 192 395,05 zł
17.	Wartość netto (BZ)	43 545,59 zł	788 236,09 zł	1 549,33 zł	833 331,01 zł

b) Środki trwałe w budowie – nie dotyczy.

c) Stan i zmiany w zakresie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. – przede wszystkim oprogramowanie komputerowe i licencje.

I.p.	Wyszczególnienie	Oprogramowanie
1	2	3
1.	Wartość brutto (BO)	41 647,37 zł
2.	Zwiększenie-zakup	- zł
3.	Zmniejszenie	- zł
4.	Wartość brutto (BZ)	41 647,37 zł
5.	Umorzenie (BO)	41 647,37 zł
6.	Zwiększenie-amortyzacja	- zł
7.	Zmniejszenie	- zł
8.	Umorzenie (BZ)	41 647,37 zł
9.	Wartość netto (BO)	- zł
10.	Wartość netto (BZ)	- zł

d) Stan i zmiany w zakresie inwestycji długoterminowych od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

I.p.	Wyszczególnienie	Udziały i akcje w jednostkach powiązanych długoterminowe	Udzielone pożyczki długoterm. jednostkach powiązanym	Udzielone pożyczki długoterm. pozostałym jednostkom	Inne papiery wartościowe (obligacje długoterminowe)	Inne inwestycje długoterminowe	SUMA
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Wartość początkowa brutto (BO)	3 151 328,00 zł	600 000,00 zł	246 146,23 zł	- zł	16 320,00 zł	4 013 794,23 zł
2.	Zwiększenie	2,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2,00 zł
3.	Zmniejszenie	- zł	600 000,00 zł	246 146,23 zł	- zł	- zł	846 146,23 zł
4.	Wartość końcowa brutto (BZ)	3 151 330,00 zł	- zł	- zł	- zł	16 320,00 zł	3 167 650,00 zł

5.	Wartość odpisów aktualizujących (BO)	-170 000,00 zł	19 652,60 zł	- zł	- zł	- zł	-150 347,40 zł
6.	Zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
7.	Zmniejszenie	- zł	19 652,60 zł	- zł	- zł	- zł	19 652,60 zł
8.	Wartość odpisów aktualizujących (BZ)	-170 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	-170 000,00 zł
9.	Wartość netto (BO)	2 981 328,00 zł	619 652,60 zł	246 146,23 zł	- zł	16 320,00 zł	3 863 446,83 zł
10.	Wartość netto (BZ)	2 981 330,00 zł	- zł	- zł	- zł	16 320,00 zł	2 997 650,00 zł

7. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU

Środki transportu używane na podstawie umów leasingu są ujmowane w aktywach jako środki trwałe i amortyzowane. Na podstawie umów najmu są używane biura i magazyny, w których jest prowadzona działalność gospodarcza.

8. DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI, ZE WSKAZANIEM STANU NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw	1 113,20 zł	- zł	984,05 zł	- zł	129,15 zł

9. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI INWESTYCJI KRÓTKOTERMINOWYCH, ZAWIERAJĄCY STAN TYCH AKTYWÓW NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU: AKTUALIZACJI WARTOŚCI, NABYCIA, ROZCHODU, PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNEGO ORAZ STAN KOŃCOWY

a) Stan i zmiany w zakresie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

I.p.	Wyszczególnienie	Udzielone pożyczki krótkoterm. jednostkom powiązanym	Udzielone pożyczki krótkoterm. pozostałym jednostkom	Udziały i akcje w pozostałych jednostkach krótkoterm.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Inne środki pieniężne (lokaty)	SUMA
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Wartość początkowa brutto (BO)	6 551 000,00 zł	228 996,34 zł	- zł	1 667 671,59 zł	392 183,03 zł	8 839 850,96 zł
2.	Zwiększenie	1 080 000,00 zł	246 146,23 zł	- zł	- zł	1 005 161,70 zł	2 331 307,93 zł
3.	Zmniejszenie	350 000,00 zł	228 996,34 zł	- zł	1 551 754,64 zł	- zł	2 130 750,98 zł
4.	Wartość końcowa brutto (BZ)	7 281 000,00 zł	246 146,23 zł	- zł	115 916,95 zł	1 397 344,73 zł	9 040 407,91

5.	Wartość odpisów aktualizujących (BO)	379 742,23 zł*	4 997,26 zł*	- zł	- zł	- zł	384 739,49 zł
6.	Zwiększenie	648 292,77 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	648 292,77 zł
7.	Zmniejszenie	- zł	4 997,26 zł*	- zł	- zł	- zł	4 997,26 zł
8.	Wartość odpisów aktualizujących (BZ)	1 028 035,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 028 035,00 zł
9.	Wartość netto (BO)	6 930 742,23 zł	233 993,60 zł	- zł	1 667 671,59 zł	392 183,03 zł	9 224 590,45 zł
10.	Wartość netto (BZ)	8 309 035,00 zł	246 146,23 zł	- zł	115 916,95 zł	1 397 344,73 zł	10 068 442,91 zł

* należne odsetki od pożyczki

10. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ SUBSKRYBOWANYCH AKCJI, W TYM UPRIWILEJOWANYCH

Kapitał podstawowy spółki na dzień 31.12.2022 r. wynosi 802.466,30 złotych (8.024.663 akcji o jednostkowej wartości nominalnej 0,10 zł). Akcje uprzywilejowane w liczbie 3.340.000, w 100% należące do osób fizycznych, to akcje imienne uprzywilejowane dwukrotnie co do głosu (seria A). W przypadku nabycia akcji imiennych przez podmiot inny niż akcjonariusz uczestniczący w spółce przekształconej posiadający udziały w dacie przekształcenia, akcje imienne stają się akcjami na okaziciela i tracą uprzywilejowanie.

Wyszczególnienie	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość jednej akcji	Wartość kapitału	Udział w kapitale podstawowym
1	2	3	4	5	6
Imienne serii A	3.340.000	6.680.000	0,10	334.000,00	42%
Zwykłe na okaziciela serii A	1.004.667	1.004.667	0,10	100.466,70	13%
Zwykłe na okaziciela serii B	200.000	200.000	0,10	20.000,00	2%
Zwykłe na okaziciela serii C	1.280.000	1.280.000	0,10	128.000,00	16%
Zwykłe na okaziciela serii E	2.199.996	2.199.966	0,10	219.999,60	27%
Razem:	8.024.663	11.364.633	-	802.466,30	100%

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

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk netto w kwocie 418 352,17 zł na wypłatę dywidendy oraz pokrycie strat z lat ubiegłych.

12. DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE KOŃCOWYM

Wyszczególnienie	Rezerwa na świadczenia emerytalne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na odroczony podatek dochodowy
1	2	3	4	5
1. Stan na początek roku obrotowego	9 360,40 zł	80 778,89 zł	180 711,00 zł	291 218,00 zł
2. Zwiększenia	10 000,07 zł	16 369,74 zł	- zł	- zł
3. Zmniejszenia	- zł	- zł	36 624,00 zł	22 024,00 zł

4. Stan na koniec roku	19 360,47 zł	97 148,63 zł	144 087,00 zł	269 194,00 zł
------------------------	--------------	--------------	---------------	---------------

13. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG POZYCJI BILANSU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO, PRZEWIDYWANYM UMOWĄ, OKRESIE SPŁATY

Zobowiązania Spółki są zobowiązaniami krótkoterminowymi, tj. z terminem płatności do 1 roku od daty bilansowej. Zobowiązania z terminem wymagalności powyżej 1 roku to inne zobowiązania finansowe, na które składają się zobowiązania z tytułu leasingu wynikające z rat, których termin płatności przypada po 12 miesiącach licząc od daty bilansowej oraz kaucje gwarancyjne. Natomiast inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe to zobowiązanie z tytułu leasingu wynikające z rat, których termin płatności przypada do 12 miesięcy licząc od daty bilansowej.

I.p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania z tytułu kaucji	Zobowiązania z tytułu leasingu (finansowe)
1	2	3	4
1	Zobowiązania do 1 roku	- zł	233 348,87 zł
2	Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat	22 137,50 zł	309 239,35 zł
3	Zobowiązania na czas nieokreślony	20 624,71 zł	- zł
4	Razem:	42 762,21 zł	542 588,22 zł

14. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ

Na dzień 31.12.2022 roku Spółka posiadała zobowiązania warunkowe stanowiące prawne zabezpieczenie:

a) umów leasingowych - weksle własne in blanco – łączna kwota zobowiązań na 31.12.2022 rok wyniosła 542 588,22 zł.

15. WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH, W TYM KWOTĘ CZYNNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH KOSZTÓW STANOWIĄCYCH RÓŻNICĘ MIĘDZY WARTOŚCIĄ OTRZYMANYCH FINANSOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW A ZOBOWIĄZANIEM ZAPŁATY ZA NIE

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Czynne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	11 851,74 zł	- zł	11 851,74 zł	- zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe, w tym:	139 675,28 zł	135 116,16 zł	197 307,43 zł	77 484,01 zł
- koszty rodzajowe rozliczane w czasie	138 642,17 zł	132 102,04 zł	196 274,32 zł	74 469,89
- VAT naliczony rozliczany w roku następnym	1 033,11 zł	3 014,12 zł	1 033,11 zł	3 014,12 zł
Bierne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
Bierne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe, w tym:	29 500,00 zł	32 500,00 zł	29 500,00 zł	32 500,00 zł
- koszty rodzajowe dotyczące 2022 roku poniesione w roku następnym	29 500,00 zł	32 500,00 zł	29 500,00 zł	32 500,00 zł

16. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJI I PORĘCZEŃ, TAKŻE WEKSLOWYCH, NIEWYKAZANYCH W BILANSIE, ZE WSKAZANIEM ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ORAZ CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ; ODRĘBNI NALEŻY WYKAZAĆ

INFORMACJE DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH W ZAKRESIE EMERYTUR I PODOBNYCH ŚWIADCZEŃ ORAZ WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH LUB STOWARZYSZONYCH

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych poza wymienionymi w pkt 13.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

17. STRUKTURA RZECZOWA (RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) I TERYTORIALNA (RYNKI GEOGRAFICZNE) PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I PRODUKTÓW, W ZAKRESIE, W JAKIM TE RODZAJE I RYNKI ISTOTNIE RÓŻNIĄ SIĘ OD SIEBIE, Z UWZGLĘDNIENIEM ZASAD ORGANIZACJI SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I ŚWIADCZENIA USŁUG

Wyszczególnienie	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż zagraniczna
1	2	3
Sprzedaż towarów i materiałów	4 729 196,50 zł	- zł
Sprzedaż usług	5 342 513,91 zł	24 235,13 zł
Razem:	10 071 710,41 zł	24 235,13 zł

18. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Towary
1	2
Zaleganie towarów	66 061,67 zł
Razem	66 061,67 zł

19. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
USD	4,4018	4,0600
EUR	4,6899	4,5994

20. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

a) Stan i zmiany w zakresie środków pieniężnych od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	223,73 zł	20,15 zł	-203,58 zł	- zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 667 447,86 zł	115 896,80 zł	-1 551 551,06 zł	- zł
Inne środki pieniężne – lokaty bankowe	392 183,03 zł	1 397 344,73 zł	1 005 161,70 zł	- zł
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 059 854,62 zł	1 513 261,68 zł	- 546 592,94 zł	- zł

b) Struktura środków pieniężnych na dzień 31.12.2022 r.

Rodzaj środków pieniężnych	Kwota PLN	Kwota EUR/USD
1	2	3
Środki pieniężne w kasie	20,15 zł	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	115 896,80 zł	-
Rachunek bankowy Alior Bank	10 000,00 zł	- 22,98 EUR 2 617,71 USD
Rachunek bankowy Santander Bank	58 422,34 zł	
Rachunek bankowy mBank	144,73 zł	
Rachunek bankowy walutowy Santander Bank	107,77 zł	
Rachunek bankowy walutowy Alior Bank	11 522,64 zł	
Rachunek bankowy – kantor walutowy	403,23 zł	
Rachunek bankowy VAT Alior Bank	- zł	-
Rachunek bankowy VAT Santander Bank	32 546,42 zł	
Rachunek bankowy VAT mBank	2 749,67 zł	
Inne środki pieniężne, w tym:	1 397 344,73 zł	-
Lokata overnight mBank	954 800,00 zł	-
Lokata overnight mBank	442 544,73 zł	-
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 513 261,68 zł	-

- Spółka osiągnęła w roku obrotowym przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w kwocie 534 040,88 zł, co wynikało przede wszystkim z istotnego zmniejszenia stanu zapasów w związku z sprzedażą ostatnich lokali mieszkalnych przy jednoczesnym zmniejszeniu stanu należności.
- W sferze działalności inwestycyjnej zostały wykazane wydatki z tytułu udzielonych pożyczek krótko- i długoterminowych. We wpływach wykazano przede wszystkim spłatę pożyczek wraz z należnymi odsetkami zarówno od jednostek powiązanych, jak i pozostałych oraz otrzymaną dywidendę.
- W 2022 r. Spółka wykazała w pozycjach „płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego” płatności wynikające z umów leasingowych (raty kapitałowe).
- Wydatki z działalności finansowej związane są przede wszystkim z wypłatą dywidend oraz spłatą części pożyczek udzielonych przez akcjonariuszy wraz z należnymi odsetkami.
- Ujemne różnice kursowe wynikające z przeliczeń na 31.12.2022 r. środków pieniężnych w walutach obcych wyniosły 274,56 zł.

21. INFORMACJE O TRANSAKCJACH (WRAZ Z ICH KWOTAMI) ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, PRZEZ KTÓRE ROZUMIE SIĘ PODMIOTY POWIĄZANE ZDEFINIOWANE W MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDACH RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTYCH ZGODNIE Z ROZPORZĄDZENIEM (WE) NR 1606/2002 PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY Z DNIA 19 LIPCA 2002 R. W SPRAWIE STOSOWANIA MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI, WRAZ Z INFORMACJAMI OKREŚLAJĄCYMI CHARAKTER ZWIĄZKU ZE STRONAMI POWIĄZANYMI ORAZ INNYMI INFORMACJAMI DOTYCZĄCYMI TRANSAKCJI NIEZBĘDNYMI DLA ZROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI. INFORMACJE DOTYCZĄCE POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI MOGĄ BYĆ ZGRUPOWANE WEDŁUG ICH RODZAJU, Z WYJĄTKIEM PRZYPADKU, GDY INFORMACJE NA TEMAT POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI SĄ NIEZBĘDNE DLA OCENY ICH WPŁYWU NA

SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Spółka zawiera transakcje z podmiotami powiązanymi tylko na warunkach rynkowych.

22. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w osobach
1	2
Pracownicy obsługi biurowej	2
Pracownicy działu handlowego	1
Pracownicy serwisu	7
Kadra zarządzająca	1
Razem	11

23. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO) ZA ROK OBROTOWY ORAZ WSZELKICH ZOBOWIĄZANIACH WYNIKAJĄCYCH Z EMERYTUR I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE DLA BYŁYCH CZŁONKÓW TYCH ORGANÓW LUB ZOBOWIĄZANIACH ZACIĄGNIĘTYCH W ZWIĄZKU Z TYMI EMERYTURAMI, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEJ KATEGORII ORGANU

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	759 011,70 zł	- zł
Organ nadzorujący	24 600,00 zł	- zł

24. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za obowiązkowe badanie jednostkowego sprawozdania finansowego wynosi 17 000,00 zł, a rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Verbicom 8 000,00 zł. Wynagrodzenie za inne usługi – nie dotyczy.

25. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2022 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

26. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

27. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Grupa kapitałowa

Spółka jest podmiotem dominującym w ramach grupy kapitałowej VERBICOM.

Spółka „VERBICOM” sporządza sprawozdanie skonsolidowane, choć na podstawie art. 56 ust. 1. Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. nie ma takiego obowiązku.

b) Podmioty powiązane

Wykaz podmiotów, w których spółka posiada bezpośrednio co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu

Nazwa podmiotu	Siedziba	Koszt historyczny (w zł)	Wartość nominalna udziałów/akcji (w zł)	Udział w kapitale własnym (w %)
1	2	3	4	5
Versim S.A.	Poznań	161 717,00 zł	100 000,00 zł	100
Verbitech Sp. z o.o.	Łódź	20 000,00 zł	20 000,00 zł	50
Twój Asystent 24 Sp. z o.o.	Poznań	17 261,00 zł	341 000,00 zł	100
Verbicom Development Sp. z o.o.	Poznań	253 510,00 zł	257 500,00 zł	100
Pogodny Skwer Sp. z o.o.	Poznań	2 159 380,00 zł	5 000,00 zł	100
Pogodny Skwer Sp. z o.o. Sp. k.	Poznań	369 460,00 zł	21 000,00 zł	80*
Pralnia ESC Sp. z o.o.	Poznań	2,00 zł	100 000,00 zł	100
SUMA		2 981 330,00 zł	844 500,00 zł	

* Udział w zysku

Wykaz podmiotów, w których spółka posiada pośrednio co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu

Nazwa podmiotu	Siedziba	Spółka dominująca	Wartość nominalna udziałów/akcji (w zł)	Udział w kapitale własnym spółki dominującej (w %)
1	2	3	4	5
Stacja Naramowice Sp. z o.o.	Poznań	Verbicom Development Sp. z o.o.	2 300 zł	46
Pułaskiego 19 Sp. z o.o.	Poznań	Verbicom Development Sp. z o.o.	5 000 zł	50

* Udział w zysku

** Wysokość sumy komandytowej

Wielkość transakcji z podmiotami powiązanymi wyniosła:

Tytuł	Spółka	Kwota
1	2	3
Sprzedaż towarów i usług	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	29 280,61 zł
	Versim S.A.	65 217,07 zł
	Verbicom Development sp. z o.o.	5 257,20 zł
	Pułaskiego 19 sp. z o.o.	1 200,00 zł
	Pralnia ESC sp. z o.o.	60 438,70 zł
	Stacja Naramowice sp. z o.o.	1 200,00 zł
	Pogodny Skwer sp. z o.o. sp. k.	5 110,00 zł
	Pogodny Skwer sp. z o.o.	1 800,00 zł

	SUMA:	169 503,58 zł
Zakup towarów i usług	Versim S.A.	1 383 613,93 zł
	Pogodny Skwer sp. z o.o. sp. k.	4 550,00 zł
	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	26 880,00 zł
	SUMA:	1 415 043,93 zł
Przychody z odsetek	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	16 601,37 zł
	Pralnia ESC sp. z o.o.	979,45 zł
	Verbicom Development sp. z o.o.	270 666,72 zł
	Puławskiego 19 sp. z o.o.	356 994,00 zł
	Versim S.A.	95 372,07 zł
	SUMA:	740 613,61 zł
Dywidendy i udziały w zyskach	Verbitech sp. z o.o.	71 357,99 zł
	SUMA:	71 357,99 zł
Inwestycje krótkoterminowe - pożyczki udzielone	Versim S.A.	1 000 000,00 zł
	Verbicom Development sp. z o.o.	3 356 912,96 zł
	Puławskiego 19 sp. z o.o.	3 751 142,59 zł
	Pralnia ESC sp. z o.o.	200 979,45 zł
	SUMA:	8 309 035,00 zł
Należności z tytułu dostaw i usług	Verbicom Development sp. z o.o.	684,20 zł
	Versim S.A.	6 206,38 zł
	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	3 176,19 zł
	Pralnia ESC sp. z o.o.	147 600,00 zł
	SUMA:	157 666,77 zł
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Twój Asystent 24 sp. z o.o.	3 062,70 zł
	Versim S.A.	34 489,19 zł
	SUMA:	37 551,89 zł
Inne należności	Pogodny Skwer sp. z o.o. sp. k.	59 240,08 zł
	SUMA:	59 240,08 zł

28. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na zaprezentowane sprawozdanie finansowe za 2022 r.

7. Sprawozdanie Zarządu z działalności

Poznań, 11.05.2023 r.

Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki VERBICOM S.A.

1. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego:

Do najważniejszych zdarzeń mających miejsce w roku 2022 dla VERBICOM należy zaliczyć:

- poszerzenie kompetencji posiadanych przez firmę, w tym w szczególności w zakresie produktów firm Extreme Networks, PaloAlto oraz Fortigate,
- utrzymanie pozycji w strukturze partnerskiej Extreme Networks oraz Unify,
- poszerzenie działalności deweloperskiej.

2. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki:

Plan Zarządu na rok 2023 dla Verbicom obejmuje m.in.:

- rozwój w zakresie sprzedaży urządzeń sieciowych i związanych z cyberbezpieczeństwem,
- poszerzenie działań usługowych w zakresie usług typu Manage Service,
- rozszerzenie kręgu dostawców produktów sprzedawanych przez Spółkę i jej podmioty zależne,
- dalsze rozszerzenie działalności deweloperskiej.

3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Nie dotyczy.

4. Informacje dotyczące nabyciu udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza o celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia

Nie dotyczy.

5. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)

Nie dotyczy.

6. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:

- a) ryzyka: zmiany cen kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka;
- b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

7. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony

Ryzyko związane z przejęciami podmiotów

Verbicom S.A. w swojej strategii założył, że jednym z celów strategicznych jest przejmowanie podmiotów mogących w istotny sposób wpłynąć na rozwój Spółki. Połączenie przedsiębiorstw niesie ze sobą jednak wiele problemów natury organizacyjnej, finansowej oraz prawnej.

Złożoność procesu integracji z przejmowanymi podmiotami może powodować pojawienie się trudności przy ujednolicaniu struktur organizacyjnych, jak również możliwość wystąpienia trudności w zintegrowaniu systemów służących zarządzaniu, które w istotny sposób opóźnią wystąpienie zakładanych wcześniej korzyści płynących z przejęcia. Podobne skutki może spowodować odejście kluczowych pracowników z przejmowanego przedsiębiorstwa posiadających istotny z punktu widzenia działalności Spółki know-how. Istnieje również ryzyko niedopełnienia w określonym terminie czynności określonych przepisami prawa.

Istnieje także ryzyko, że przejmowane podmioty nie będą generowały zakładanych zysków, w związku z czym wynik skonsolidowany Verbicom S.A. może być gorszy, niż planowany.

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży

Cechą charakterystyczną dla działalności w sektorze IT jest sezonowość sprzedaży. Z tego powodu do prawidłowej oceny sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej konieczna jest analiza sprawozdań za okres czterech pełnych kwartałów działalności, ponieważ dane z poszczególnych kwartałów nie odzwierciedlają w sposób rzeczowy sytuacji finansowej Spółek, charakteryzując się przy tym dużą zmiennością.

Grupa zamierza podjąć działania zmierzające do zmniejszenia wahań związanych z sezonowością poprzez dalsze zwiększanie dywersyfikacji oferty produktowej. Niemniej jednak, Spółki wchodzące w skład Grupy prowadzą już teraz na tyle zdywersyfikowaną działalność, że łączne przychody ze sprzedaży zapewniają utrzymywanie odpowiedniego poziomu płynności finansowej przez okres całego roku.

Ryzyko związane z konkurencją

Rynek dostawców sprzętu oraz komplementarnego oprogramowania teleinformatycznego w Polsce charakteryzuje się dużym rozdrobnieniem, a w związku z tym jest on stosunkowo konkurencyjny. Nadto należy zauważyć rosnącą na tym rynku aktywność firm z poza granic Polski. Nie można także wykluczyć, że w najbliższym czasie nastąpi dalsze zaostrzenie walki konkurencyjnej. Mogłoby to wpłynąć na konieczność obniżenia marż, co skutkowałoby

pogorszeniem rentowności prowadzonej przez Spółki Grupy Kapitałowej VERBICOM działalności.

Ryzyka makroekonomiczne

Prowadzona przez Spółki Grupy Kapitałowej VERBICOM działalność jest w sposób istotny uzależniona od sytuacji makroekonomicznej. Dobra koniunktura korzystnie wpływa na rozwój przedsiębiorstw, co skutkuje wzrostem popytu inwestycyjnego z ich strony, w tym popytu na rozwiązania teleinformatyczne. Osłabienie wzrostu gospodarczego lub recesja w Polsce mogłyby w sposób negatywny wpłynąć na wyniki osiągnięte przez Spółki. W sposób oczywisty jest to ryzyko, którego waga w obecnym czasie jest stosunkowo największa.

Ryzyko handlowe

Sprzedaż z odroczonym terminem płatności powoduje, że Spółki Grupy Kapitałowej VERBICOM są narażone na ryzyko kredytowe. Nieotrzymanie całości lub części należności mogłoby w istotny sposób wpłynąć na stabilność finansową Spółki.

Spółki zapobiegają opisanemu powyżej ryzyku poprzez każdorazową ocenę wiarygodności kontrahentów oraz zawieranie właściwie sformułowanych umów.

Ryzyko walutowe

W miarę zacieśniania przez Grupę relacji bezpośrednich z UNIFY formerly Siemens Enterprise Communications GmbH & Co. KG z siedzibą w Monachium oraz EXTREME Networks, transakcje przeprowadzane w walutach obcych stanowią rosnący procent w działalności Grupy Kapitałowej Verbicom S.A. Fakt ten w połączeniu z powszechną praktyką ustalania na rynku krajowym cen sprzętu teleinformatycznego sprzedawanego przez Grupę w walucie euro powoduje, iż Grupa jest w coraz większym stopniu narażona na przedmiotowe ryzyko.

Deprecjacja złotego w stosunku do walut krajów, z których importowane są produkty oferowane przez Grupę, mogłoby doprowadzić do znaczącego wzrostu ich cen w Polsce. To z kolei przyczyniłoby niewątpliwie do spadku popytu i konieczności obniżenia marży, na jakiej operują Spółki Grupy.

Należy jednak zaznaczyć, iż zbyt duża aprecjacja wartości złotego w stosunku do walut krajów, z których importowane są produkty oferowane przez Spółki Grupy Kapitałowej może doprowadzić do zmniejszenia przychodów ze sprzedaży, co przy utrzymaniu stałej marży spowoduje zmniejszenie zysku ze sprzedaży. Zdaniem Zarządu kurs złotego do euro oscylujący wokół czterech złotych jest optymalny z punktu widzenia interesów ekonomicznych Grupy.

8. Informacje dodatkowe

Spółka w roku 2022 wypłaciła dywidendę w kwocie 240.739,89 zł, tj. 0,03 zł na jedną akcję.

Na przestrzeni ostatnich trzech lat Spółka wypłaciła dywidendy w łącznej kwocie 641.973,04 zł, co dało 0,08 zł na jedną akcję.

Zgodnie z pkt.9 „Dobrych praktyk spółek notowanych na New Connect” Emitent wskazuje, że informacja o wysokości wynagrodzenia członków organów Spółki zawarta jest w Informacji Dodatkowej do sprawozdania finansowego, natomiast łączne wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy w roku 2022 wyniosło 7.200 PLN netto (słownie: siedem tysięcy dwieście).

9. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej:

Rok 2022 był dobrym rokiem dla jednostkowej działalności Verbicom S.A. Był to rok, w którym Spółka uzyskała zysk netto w kwocie 418 tys. zł.

Zarząd z rezerwą podchodzi do założeń finansowych na rok 2023. Podejście takie wynika z faktu świadomości Zarządu, co do wyraźnego spowolnienia w gospodarce naszego kraju, epidemii COVID oraz wojnie trwającej w Ukrainie. W związku z tym, tak samo jak od wielu lat, naczelnym założeniem jest osiągnięcie przez Spółkę przychodu jednostkowego w kwocie nie mniejszej, aniżeli w roku ubiegłym, przy jednoczesnej kontroli kosztów oraz dbałości o poziom marży, co skutkować powinno powrotem Spółki do osiągania zysku operacyjnego z działalności integratorskiej.

Zagrożenie w realizacji założonego planu Zarząd widzi przede wszystkim w:

- możliwych perturbacjach gospodarczych, w szczególności w utrzymywaniu się niskiego poziomu inwestycji w polskiej gospodarce,
- trwającej epidemii COVID,
- trwającej inwazji Rosji w Ukrainie.

W celu przeciwdziałaniu tym zagrożeniom Zarząd kontynuować będzie politykę pozycjonowania Spółki jako wiodącego autoryzowanego przedstawiciela Extreme Networks, Unify, jak również innych koncernów teleinformatycznych działających na terenie naszego kraju.

Zarząd będzie też rekomendował akcjonariuszom kontynuowanie działań mających na celu dokonanie akwizycji firm, których oferta będzie uzupełnieniem portfolio produktów Spółki oraz/lub firm, których przejęcie wzmocni pozycję Spółki w już prowadzonych przez nią obszarach działalności. Jednocześnie Zarząd będzie rozważał ekspansję terytorialną poprzez tworzenie Biur Regionalnych lub oddziałów.

Stale obowiązującym założeniem Zarządu jest skoncentrowanie się Spółki na doradzaniu firmom dużym i średnim – jako tym klientom, którzy cenią wysoką jakość i pewność obsługi, jaką zapewnia Verbicom S.A.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki
Bolesław Zajac – Prezes Zarządu
Robert Primke – Wiceprezes Zarządu

8. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie Zarządu spółki Verbicom S.A. w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2022

Zarząd Verbicom S.A. oświadcza, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym zgodnie z przepisami dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz, iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

Bolesław Zając – Prezes Zarządu

Robert Primke – Wiceprezes Zarządu

Oświadczenie Zarządu spółki VERBICOM S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Zarząd VERBICOM S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że 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 zagrożeń i ryzyk.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

Bolesław Zając – Prezes Zarządu

Robert Primke – Wiceprezes Zarządu

9. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdanie finansowego stanowi odrębny załącznik do raportu.

10. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	Z wyłączeniem transmisji obrad Walnego Zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	W tym celu Spółka prowadzi aktualną stronę internetową www.verbicom.pl oraz zamieszcza istotne informacje w systemach EBI oraz ESPI.
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:		
	3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	Strona internetowa Spółki znajduje się pod adresem www.verbicom.pl .
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	Informacje zostały zamieszczone na stronie internetowej www.verbicom.pl .
	3.3. opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	Informacje zostały zamieszczone w dokumencie informacyjnym zamieszczonym na stronie internetowej www.verbicom.pl .
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	Informacje zostały zamieszczone w dokumencie informacyjnym zamieszczonym na stronie internetowej www.verbicom.pl .
	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	Wskazane informacje znajdują się w Dokumencie Informacyjnym umieszczonym na stronie www.verbicom.pl .
	3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	Informacje zostały zamieszczone na stronie internetowej www.verbicom.pl .

	3.7. zarys planów strategicznych spółki,	NIE	
	3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent takie publikuje),	NIE DOTYCZY	Spółka nie publikuje prognoz.
	3.9. strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	Informacje zostały zamieszczone na stronie internetowej www.verbicom.pl .
	3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	Informacje zostały zamieszczone na stronie internetowej www.verbicom.pl .
3.11. Skreślony.			
	3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	Informacje zostały zamieszczone na stronie internetowej www.verbicom.pl .
	3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	NIE	
	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,	NIE	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	NIE	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	NIE	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów	NIE	

	telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,		
	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	NIE	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	Dokument informacyjny został zamieszczony na stronie www.verbicom.pl .
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	Strona internetowa Emitenta oparta została o układ tworzony z myślą o przejrzystym i intuicyjnym dostępie do informacji o Spółce. Emitent dokłada wszelkich starań aby aktualizacje danych odbywały się bez zbędnej zwłoki.
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 chwili obecnej Emitent prowadzi stronę internetową w języku polskim. Publikowane przez Spółkę raporty i pozostałe dane także spełniają wskazane wymogi.
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	TAK	Na stronie internetowej www.GPWInfoStrefa.pl dostępne są podstawowe informacje o Spółce.
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	Emitent pozostaje w stałym kontakcie ze spółką INC S.A. pełniącą rolę Autoryzowanego Doradcy Spółki.
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	Wszystkie istotne z punktu widzenia prowadzonej przez Spółkę działalności informacje bez zbędnej zwłoki przekazywane i konsultowane są z Autoryzowanym Doradcą.
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i	TAK	Autoryzowany Doradca posiada dostęp do dokumentów niezbęd-

	informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.		nych dla prawidłowego wykonywania zadań.
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	Informacja opublikowana w raporcie rocznym.
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	TAK	Informacja opublikowana w raporcie rocznym.
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	W obradach WZA uczestniczą przedstawiciele Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta.
11.	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	
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.	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	Podejmowane przez WZA uchwały zapewniają zachowanie niezbędnych odstępow czasu, co wiąże się z polityką poszanowania praw przysługujących Akcjonariuszom.
13a.	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	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.

	walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.		
14.	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. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: - informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, - zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, - informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, - kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.	NIE	Spółka nie publikuje raportów miesięcznych. W opinii Emitenta wszystkie niezbędne informacje przekazywane są w rozszerzonych raportach okresowych oraz raportach bieżących Spółki.
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku	NIE DOTYCZY	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.

	NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.		
17.	Skreślony.		