

Woodpecker.co SA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2022 R.**

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	10
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	14
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	16
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	18
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	20

Oświadczenie Zarządu

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami) Zarząd Woodpecker.co SA przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 13 850 650,82 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący zysk netto w kwocie 5 130 007,39 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 5 130 007,39 złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 2 617 350,69 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Mateusz Tarczyński
Prezes Zarządu

Maciej Cieśla
Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Sikora
Członek Zarządu

Małgorzata Słowik
Główna Księgowa

1. Dane identyfikujące Spółkę

Nazwa Spółki

Woodpecker.co SA , zwana dalej Spółką

Siedziba Spółki

ul. Krakowska 29D
50-424 Wrocław

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu,
VI Wydział Gospodarczy KRS

Data: 28.04.2021

Numer rejestru: 0000896179

1. 1 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki jest głównie:
produkcja oraz dystrybucja oprogramowania, jako usługi dostępnej online.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 2 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022 r.

1. 3 Założenie kontynuacji działalności

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 2022 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.

2. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI W ZAKRESIE ,W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU

2. 1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz.120) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz Załącznikiem nr 1 do tej ustawy "Zakres informacji wykazanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji".

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

3. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)

3. 1 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. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	33,3
Oprogramowanie	20-50

Koszty zakończonych prac rozwojowych. Początkowo ujmuje się na koncie zaliczek na wartości niematerialne i prawne, i tak są wykazywane w bilansie do czasu zakończenia pracy rozwojowej. Po zakończeniu prac rozwojowych należy stwierdzić, czy spełniają one warunki określone w art.33 ust 2. ustawy o rachunkowości, jeżeli tak to ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i są amortyzowane. Jeżeli nie spełniają powyższych warunków, to obciążają koszty okresu (pozostałe koszty operacyjne), w którym zostały zakończone. W latach ubiegłych początkowe ujęcie tych kosztów było wykazywane w pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

3. 2 Środki trwałe

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

3. 3 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzania do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącej wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych. Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego aktywa finansowe wycenia się następująco:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - wartości godziwej,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - w wysokości wartości godziwej,
- pożyczki w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego czy Spółka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie.

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

3. 4 Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

3. 5 Leasing finansowy

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

3. 6 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

3. 7 Transakcje w walucie obcej

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote 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.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych zostały wycenione według kursu 4,6899 zł dla EURO i kursu 4,4018 zł dla USD zgodnie z tabelą kursów NBP nr 252/A/NBP/2022.

3. 8 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. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Przychody z tytułu sprzedaży subskrypcji produktu wspomagającego proces automatyzacji sprzedaży, pozyskiwania klientów i utrzymywania relacji biznesowych, alokowane są do przychodów okresu sprawozdawczego zgodnie z okresem trwania abonamentu sprzedawanego produktu.

3. 9 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

3. 10 ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych stanowi, że zakładowy fundusz świadczeń socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka nie tworzy takiego funduszu.

3. 11 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

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

3. 12 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

3. 13 Przychody z działalności operacyjnej

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

Spółka generuje przychody głównie ze sprzedaży.

3. 14 Przychody z działalności finansowej

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Jako przychody finansowe jednostka prezentuje odsetki otrzymywane z lokat bankowych .

3. 15 Zasady ustalania wyniku finansowego

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Wynik finansowy jest różnicą między przychodami dotyczącymi okresu sprawozdawczego a kosztami poniesionymi w związku z pozyskaniem tych przychodów oraz kosztami okresu. Na wynik finansowy składają się wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, oraz wynik operacji finansowych. Składniki te dają wynik finansowy brutto, który - po skorygowaniu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów - staje się wynikiem finansowym netto. Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Woodpecker.co SA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA

	Nota	31.12.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe		7 231 570,22	4 043 039,92
Wartości niematerialne i prawne	1		
Koszty zakończonych prac rozwojowych		4 167 551,30	1 611 231,17
Wartość firmy		-	-
Inne wartości niematerialne i prawne		139 301,17	84 068,25
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		2 203 689,27	1 785 274,02
		6 510 541,74	3 480 573,44
Rzeczowe aktywa trwałe			
Środki trwałe	2.1	297 067,52	273 965,02
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		-	-
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		216 261,24	243 721,80
urządzenia techniczne i maszyny		80 806,28	30 243,22
środki transportu		-	-
inne środki trwałe		-	-
Środki trwałe w budowie		-	-
Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
		297 067,52	273 965,02
Należności długoterminowe	3		
Od jednostek powiązanych		-	-
Od pozostałych jednostek		-	-
		-	-
Inwestycje długoterminowe	4		
Nieruchomości		-	-
Wartości niematerialne i prawne		-	-
Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
w jednostkach powiązanych		-	-
w pozostałych jednostkach		-	-
Inne inwestycje długoterminowe		-	-
		-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16.3	423 960,96	288 501,46
Inne rozliczenia międzyokresowe	3	-	-
		423 960,96	288 501,46

Woodpecker.co SA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Aktywa obrotowe		6 619 080,60	3 086 516,16
Zapasy	4		
Materiały		-	-
Półprodukty i produkty w toku		-	-
Produkty gotowe		-	-
Towary		-	-
Zaliczki na dostawy		37 330,49	65 094,81
		37 330,49	65 094,81
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych		-	-
z tytułu dostaw i usług	5.1		
inne			
Należności od pozostałych jednostek		1 242 921,02	468 715,12
z tytułu dostaw i usług	5.1	2 948,26	1 083,22
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń		1 239 920,76	467 631,90
społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			
inne		52,00	-
dochodzone na drodze sądowej		-	-
		1 242 921,02	468 715,12
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		5 138 317,07	2 520 966,38
w jednostkach powiązanych	6.1	-	-
w pozostałych jednostkach	6.2	-	-
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6.1	5 138 317,07	2 520 966,38
Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
		5 138 317,07	2 520 966,38
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	200 512,02	31 739,85
AKTYWA RAZEM		13 850 650,82	7 129 556,08

Woodpecker.co SA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA

	<u>Nota</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Kapitał własny		<u>9 606 619,49</u>	<u>4 476 612,10</u>
Kapitał zakładowy	8	500 000,00	500 000,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy			
Udziały (akcje) własne			
Kapitał zapasowy		3 853 107,62	1 118 383,71
Kapitał z aktualizacji wyceny			
Pozostałe kapitały rezerwowe		-	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych		123 504,48	123 504,48
Zysk/(Strata) netto		5 130 007,39	2 734 723,91
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
		<u>9 606 619,49</u>	<u>4 476 612,10</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		<u>4 244 031,33</u>	<u>2 652 943,98</u>
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16.3	233 611,79	87 065,54
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9.1	165 252,69	58 408,70
- długoterminowa		34 325,44	-
- krótkoterminowa		130 927,25	58 408,70
Pozostałe rezerwy		305 451,10	211 803,85
- długoterminowe	9.2	-	-
- krótkoterminowe	9.2	305 451,10	211 803,85
		<u>704 315,58</u>	<u>357 278,09</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych	10.1	-	-
Wobec pozostałych jednostek	10.2	-	-
kredyty i pożyczki		-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
inne zobowiązania finansowe		-	-
inne		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>

Woodpecker.co SA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych		-	-
z tytułu dostaw i usług	10	-	-
inne		-	-
Wobec pozostałych jednostek		1 964 763,56	1 202 864,75
kredyty i pożyczki			
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne zobowiązania finansowe			
z tytułu dostaw i usług	10	1 179 777,90	531 069,69
zaliczki otrzymane na dostawy			
zobowiązania wekslowe			
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		437 558,93	417 279,39
z tytułu wynagrodzeń		344 102,40	251 898,19
inne		3 324,33	2 617,48
Fundusze specjalne		-	-
		<u>1 964 763,56</u>	<u>1 202 864,75</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Ujemna wartość firmy		-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe		1 574 952,19	1 092 801,14
- długoterminowe	11.1	-	-
- krótkoterminowe	11.1	1 574 952,19	1 092 801,14
		<u>1 574 952,19</u>	<u>1 092 801,14</u>
PASYWA RAZEM		<u>13 850 650,82</u>	<u>7 129 556,08</u>

Mateusz Tarczyński
Prezes Zarządu

Maciej Cieśla
Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Sikora
Członek Zarządu

Małgorzata Słowik
Główna Księgowa

Woodpecker.co SA

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi			
- w tym od jednostek powiązanych			
Przychody netto ze sprzedaży produktów	12	23 206 320,82	14 372 460,27
Zmiana stanu produktów			
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12		81,30
		<u>23 206 320,82</u>	<u>14 372 541,57</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(1 084 398,86)	(365 586,24)
Zużycie materiałów i energii		(258 916,00)	(171 550,00)
Usługi obce		(9 686 590,29)	(5 848 382,03)
Podatki i opłaty		(94 277,00)	(71 969,00)
- w tym podatek akcyzowy			
Wynagrodzenia		(5 120 512,60)	(3 640 869,91)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(1 208 253,33)	(847 973,09)
Pozostałe koszty rodzajowe		(59 520,56)	(100 803,30)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		<u>(17 512 468,64)</u>	<u>(11 047 133,57)</u>
Zysk/(Strata) ze sprzedaży		<u>5 693 852,18</u>	<u>3 325 408,00</u>
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
Dotacje		-	-
Inne przychody operacyjne		13 521,22	7 951,08
		<u>13 521,22</u>	<u>7 951,08</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
Inne koszty operacyjne		(80 839,40)	(10 453,86)
		<u>(80 839,40)</u>	<u>(10 453,86)</u>
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		<u>5 626 534,00</u>	<u>3 322 905,22</u>

Woodpecker.co SA

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Przychody finansowe

Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- w tym od jednostek powiązanych		-	-
Odsetki	13	47 357,42	-
- w tym od jednostek powiązanych		-	-
Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
Inne		28,45	53 420,25
		<u>47 385,87</u>	<u>53 420,25</u>

Koszty finansowe

Odsetki	14	(59,60)	(115,00)
- w tym dla jednostek powiązanych	18.3	-	-
Strata ze zbycia inwestycji		-	-
Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
Inne		(248 813,13)	-
		<u>(248 872,73)</u>	<u>(115,00)</u>

Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej

<u>5 425 047,14</u>	<u>3 376 210,47</u>
---------------------	---------------------

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

Zyski nadzwyczajne	16	-	-
Straty nadzwyczajne		-	-

Zysk/(Strata) brutto

<u>5 425 047,14</u>	<u>3 376 210,47</u>
---------------------	---------------------

Podatek dochodowy

16	<u>295 039,75</u>	<u>641 486,56</u>
----	-------------------	-------------------

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty

Zysk/(Strata) netto

<u>5 130 007,39</u>	<u>2 734 723,91</u>
---------------------	---------------------

Mateusz Tarczyński
Prezes Zarządu

Maciej Cieśla
Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Sikora
Członek Zarządu

Małgorzata Słowik
Główna Księgowa

Woodpecker.co SA**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	31.12.2022	31.12.2021
Kapitał własny na początek okresu		4 476 612,10	1 618 383,71
-korekty błędów		-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości			123 504,48
Kapitał własny na początek okresu po korektach		<u>4 476 612,10</u>	<u>1 741 888,19</u>
Kapitał zakładowy na początek okresu		500 000,00	500 000,00
Zmiany kapitału zakładowego			
zwiększenia:		-	-
- wydanie udziałów (emisja akcji)		-	-
zmniejszenia:		-	-
- umorzenie udziałów (akcji)		-	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu		<u>500 000,00</u>	<u>500 000,00</u>
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		-	-
Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy			
zwiększenia		-	-
zmniejszenia		-	-
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu		<u>-</u>	<u>-</u>
Udziały (akcje) własne na początek okresu		-	-
Zmiany (akcji) udziałów własnych			
zwiększenia		-	-
zmniejszenia		-	-
Udziały (akcje) własne na koniec okresu		<u>-</u>	<u>-</u>
Kapitał zapasowy na początek okresu		1 118 383,71	666 492,75
Zmiany kapitału zapasowego			
zwiększenia		2 734 723,91	451 890,96
- wydanie udziałów/emisja akcji powyżej wartości nominalnej		-	-
- z podziału zysku (ustawowo)		-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną		2 734 723,91	451 890,96
zmniejszenia		-	-
- pokrycia straty		-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu		<u>3 853 107,62</u>	<u>1 118 383,71</u>
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		-	-
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny			
zwiększenia		-	-
zmniejszenia		-	-
- zbycie środków trwałych		-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		<u>-</u>	<u>-</u>

Woodpecker.co SA**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
zwiększenia	-	-
zmniejszenia	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	123 504,48	(399 735,33)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	123 504,48	-
-korekty błędów podstawowych	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	123 504,48	-
zwiększenia	2 734 723,91	123 504,48
zysk za rok ubiegły przed podziałem	2 734 723,91	123 504,48
zmniejszenia	(2 734 723,91)	-
z tytułu podziału zysku	(2 734 723,91)	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	123 504,48	123 504,48
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		(399 735,33)
-korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	(399 735,33)
zwiększenia	-	-
wypłata dywidendy		
zmniejszenia	-	399 735,33
z tytułu podziału wyniku	-	399 735,33
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	123 504,48	123 504,48
Wynik netto		
zysk netto	5 130 007,39	2 734 723,91
strata netto	-	-
odpisy z zysku	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	9 606 619,49	4 476 612,10
Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	9 606 619,49	4 476 612,10

Mateusz Tarczyński
Prezes Zarządu

Maciej Cieśla
Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Sikora
Członek Zarządu

Małgorzata Słowik
Główna Księgowa

Woodpecker.co SA

Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(Strata) netto		5 130 007,39	2 734 723,91
Korekty razem:			
Amortyzacja		1 084 398,86	365 586,24
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych			
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-	-
Strata z działalności inwestycyjnej	17.1	-	-
Zmiana stanu rezerw		347 037,49	147 699,39
Zmiana stanu zapasów		27 764,32	(65 094,81)
Zmiana stanu należności		(774 205,90)	(251 598,19)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17.1	761 898,81	307 627,38
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		177 919,39	418 524,92
Inne korekty		-	-
		<u>1 624 812,96</u>	<u>922 744,93</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>6 754 820,35</u>	<u>3 657 468,84</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		-	-
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
w jednostkach powiązanych			
w pozostałych jednostkach		-	-
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
Inne wpływy inwestycyjne			
Wydatki		(4 137 469,66)	(2 890 622,95)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17.1	(4 137 469,66)	(2 890 622,95)
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
Na aktywa finansowe, w tym:		-	-
w jednostkach powiązanych			
w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
Inne wydatki inwestycyjne			
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(4 137 469,66)</u>	<u>(2 890 622,95)</u>

Woodpecker.co SA

Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Wpływy	-	-
Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki		
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		
Wydatki	-	-
Nabycie udziałów/(akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Spląty kredytów i pożyczek		
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Odsetki		
Inne wydatki finansowe		

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej

Przepływy pieniężne netto razem

Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych

- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

Środki pieniężne na początek okresu

Środki pieniężne na koniec okresu

- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania

-	-
2 617 350,69	766 845,89
2 617 350,69	766 845,89
-	-
2 520 966,38	1 754 120,49
5 138 317,07	2 520 966,38
518 935,21	150 000,00

Mateusz Tarczyński
Prezes Zarządu

Maciej Cieśla
Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Sikora
Członek Zarządu

Małgorzata Słowik
Główna Księgowa

1. Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2022	1 888 560,96	-	143 056,16	1 785 274,02	3 816 891,14
Zwiększenia	3 308 053,37	-	143 110,00	3 883 237,02	7 334 400,39
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	(3 464 821,77)	(3 464 821,77)
31.12.2022	5 196 614,33	-	286 166,16	2 203 689,27	7 686 469,76
Umorzenie					
01.01.2022	(277 329,79)	-	(58 987,91)	-	(336 317,70)
Zwiększenia	(751 733,24)	-	(87 877,08)	-	(839 610,32)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2022	(1 029 063,03)	-	(146 864,99)	-	(1 175 928,02)
Odpisy aktualizujące					
01.01.2022	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2022	-	-	-	-	-
Wartość netto					
01.01.2022	1 611 231,17	-	84 068,25	1 785 274,02	3 480 573,44
31.12.2022	4 167 551,30	-	139 301,17	2 203 689,27	6 510 541,74

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Środki Trwałe

2. 1 Tabela ruchów na środkach trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2022	-	274 606,16	351 649,56	-	-	626 255,72
Zwiększenia	-	-	267 891,04	-	-	267 891,04
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
31.12.2022	-	274 606,16	619 540,60	-	-	894 146,76
Umorzenie						
01.01.2022	-	(30 884,36)	(321 406,34)	-	-	(352 290,70)
Zwiększenia	-	(27 460,56)	(217 327,98)	-	-	(244 788,54)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
31.12.2022	-	(58 344,92)	(538 734,32)	-	-	(597 079,24)
Odpisy aktualizujące						
01.01.2022	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
31.12.2022	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
01.01.2022	-	243 721,80	30 243,22	-	-	273 965,02
31.12.2022	-	216 261,24	80 806,28	-	-	297 067,52

2. 2 Grunty użytkowane wieczysto

W latach 2021-2022 Spółka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

2. 3 Aktualizacja wartości środków trwałych

W latach 2021-2022 nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

2. 4 Środki trwałe w budowie

Na koniec 2022 roku w Spółce nie wystąpiły środki trwałe w budowie.

2. 5 Najem, leasing i dzierżawa

Spółka użytkuje w ramach umowy leasingu operacyjnego dwa samochody osobowe. Wartość tych pojazdów w dniu zawarcia umowy wynosiła 420 882,11zł . Umowy leasingu zostały zawarte w dniu 22.12.2018 roku i ich termin zakończenia przypada na 20.12.2023 roku. Spółka wynajmuje na swoją działalność lokal , którego wartość nie jest spółce znana.

3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2022	31.12.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	423 960,96	288 501,46
	<u>423 960,96</u>	<u>288 501,46</u>

4. Zapasy

Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości 37 330,49 zł dotyczą zaliczek na poczet wykonania usługi. W latach 2021-2022 Spółka nie tworzyła odpisów na wartość zapasów.

5. Odpisy aktualizujące należności

Spółka nie rozpoznaje odpisów na należności.

6. Inwestycje krótkoterminowe**6. 1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	459 995,73	1 924 291,36
Inne środki pieniężne	4 678 321,34	596 675,02
	<u>5 138 317,07</u>	<u>2 520 966,38</u>

Na dzień 31.12.2022 Spółka nie posiadała środków pieniężnych na rachunku VAT.

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2022	31.12.2021
Usługi reklamowe	44 491,04	
Polisy i subskrypcje na oprogramowanie	156 020,98	31 739,85
	200 512,02	31 739,85

8. Kapitały**8. 1 Struktura własności kapitału zakładowego na dzień 31.12.2022**

Udziałowiec / Akcjonariusz	Ilość udziałów/akcji	Wartość nominalna udziałów/akcji	Udział %
Maciej Cieśla	1 148 000,00	114 800,00	23,0%
Tar Heel CapitalPathfinder MT Limited	971 897,00	97 189,70	19,4%
Kinga Tarczyńska	856 583,00	85 658,30	17,1%
Mateusz Tarczyński	90 041,00	9 004,10	1,8%
KFF Societe	562 500,00	56 250,00	11,3%
Pozostali	1 370 979,00	137 097,90	27,4%
	5 000 000	500 000,0	100,0%

8. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk za 2022 na zwiększenie kapitału zapasowego.

9. Rezerwy**9. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

	Rezerwa urlopową	Rezerwa emerytalna	Pozostałe	Razem
01.01.2022	58 408,70	-	-	58 408,70
Zwiększenia	72 518,55	34 325,44	-	106 843,99
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-
31.12.2022	130 927,25	34 325,44	-	165 252,69
w tym część:				
długoterminowa	-	34 325,44	-	34 325,44
krótkoterminowa	130 927,25	-	-	130 927,25

9. 2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Program Partnerski	Rezerwa na badanie bilansu	Pozostałe	Razem
01.01.2022	177 303,85	13 000,00	21 500,00	211 803,85
Zwiększenia	90 647,25	16 000,00	21 500,00	128 147,25
Wykorzystanie	-	(13 000,00)	(21 500,00)	(34 500,00)
Rozwiązanie	-	-	-	-
31.12.2022	267 951,10	16 000,00	21 500,00	305 451,10

Program Partnerski jest systemem umożliwiającym gratyfikację osób polecających narzędzie sprzedawane przez Spółkę. Dzięki współpracy z partnerami w ramach tego programu Spółka pozyskuje nowych i już przeszkolonych klientów.

10. Zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 179 777,90	531 069,69
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	344 699,61	267 472,51
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	344 102,40	251 898,19
Zobowiązania z tytułu podatków	92 859,32	149 806,88
Inne zobowiązania krótkoterminowe	3 324,33	2 617,48
	<u>1 964 763,56</u>	<u>1 202 864,75</u>

11. Inne rozliczenia międzyokresowe**11. 1 Rozliczenia krótkoterminowe**

	31.12.2022	31.12.2021
z tytułu rozliczenia przychodu wg okresu trwania subskrypcji	1 574 952,19	1 092 801,14
	<u>1 574 952,19</u>	<u>1 092 801,14</u>

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	2 328 559,39	1 440 693,24
Eksport	20 877 761,43	12 931 767,03
	<u>23 206 320,82</u>	<u>14 372 460,27</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Sprzedaż subskrypcji oprogramowania	23 206 320,82	14 372 460,27
	<u>23 206 320,82</u>	<u>14 372 460,27</u>

13. Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe w danym roku wyniosły 47 357,42 i dotyczyły odsetek od lokat bankowych.

Przychody odsetkowe w okresie 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. nie wystąpiły.

14. Koszty odsetkowe

Koszty odsetkowe w bieżącym okresie wyniosły 59,6 zł i dotyczyły odsetek budżetowych.

Koszty odsetkowe w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wyniosły 115,00 zł i dotyczyły odsetek budżetowych.

15. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	4 137 469,66	2 890 622,95
- planowane na rok następny	5 200 000,00	3 650 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	-	-
- planowane na rok następny	-	-

W latach 2021-2022 Spółka nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska naturalnego. Spółka nie planuje w roku 2023 ponieść takowych nakładów.

16. Podatek dochodowy od osób prawnych

16. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
Podatek dochodowy bieżący	283 953,00	719 418,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	11 086,75	(77 931,43)
	<u>295 039,75</u>	<u>641 486,57</u>

16. 2 Podatek dochodowy bieżący

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zysk/(Strata) brutto	5 425 047,14	3 376 210,47
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania		
rezerwa na Program Partnerski	90 647,25	177 303,85
wynagrodzenia z tytułu umów zleceń dotyczące roku bieżącego wypłacone w roku następnym	12 386,70	20 185,00
składki ZUS od wynagrodzeń z roku bieżącego wypłacone w roku następnym	173 330,77	126 566,37
PFRON	84 289,00	68 392,00
rezerwa na badanie bilansu i wynagrodzenia	144 343,99	34 500,00
wycena bilansowa	76 390,43	9 796,59
pozostałe koszty NKUP	135 728,52	35 446,82
przychody z tytułu abonamentów ujmowane w momencie zapłaty	482 099,10	598 826,17
rezerwa urlopową (zawiązanie)	-	-
	1 199 215,76	1 071 016,80
Kwoty zmniejszające podstawę opodatkowania		
ZUS wyłączony w roku ubiegłym zapłacony w roku bieżącym	126 566,37	104 530,02
wynagrodzenia z tytułu umów zleceń dotyczące roku ubiegłego wypłacone w roku bieżącym	20 185,00	18 070,50
amortyzacja prac rozwojowych	771 296,18	393 901,20
rezerwa urlopową(rozwiązanie)		39 377,99
rozliczenie ulgi B+R		104 302,15
pozostałe przychody zmniejszające podstawę opodatkowania	27 158,86	435,79
pozostałe	-	-
	945 206,41	660 617,65
Dochód do opodatkowania	5 679 056,49	3 786 609,62
Strata z lat ubiegłych		(200,00)
Podstawa opodatkowania	5 679 056,49	3 786 409,62
Podatek dochodowy	283 953,00	719 418,00

W lutym 2023 roku Spółka otrzymała korzystną indywidualną interpretację podatkową dotyczącą możliwości stosowania ulgi IP BOX, w wyniku której ma prawo do zastosowania preferencyjnego opodatkowania do całości swoich dochodów wg stawki 5%.

16. 3 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2022	31.12.2021
Ujemne różnice przejściowe:		
rezerwa Program Partnerski niewypłacone świadczenia	267 951,10	177 303,85
rozliczenie przychodu ze sprzedaży według okresu trwania subskrypcji	1 574 952,19	1 092 801,14
niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	185 717,47	155 415,06
rezerwa na niewykorzystane urlopy	130 927,25	58 408,70
pozostałe rezerwy	71 825,44	34 500,00
	2 231 373,45	1 518 428,75
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	423 960,96	288 501,46
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	423 960,96	288 501,46
Dodatnie różnice przejściowe:		
amortyzacja prac rozwojowych różnica między wartością bilansową a podatkową	1 229 535,74	458 239,70
	1 229 535,74	458 239,70
Wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy	233 611,79	87 065,54
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	423 960,96	288 501,46
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczony podatek dochodowy	233 611,79	87 065,54
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu podatku odroczonego	(11 086,75)	(77 931,43)
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	(11 086,75)	(77 931,43)

17. Przyczyny różnic między zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

17. 1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(3 451 163,37)	(1 687 608,35)
Zmiana stanu zaliczek na wartości niematerialne i prawne	(418 415,25)	(1 013 421,42)
Zwiększenia środków trwałych	(267 891,04)	(340 041,20)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	-	150 448,02
	(4 137 469,66)	(2 890 622,95)

18. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Na gruncie ustawy o rachunkowości Spółka nie posiada transakcji z jednostkami powiązanymi. Transakcje z podmiotami powiązanymi zdefiniowanymi w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002r., w okresie sprawozdawczym nie odbiegały od warunków rynkowych.

19. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym	47,9
Pracownicy umysłowi	47,90

20. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów Spółki

W okresie obrotowym Spółka wypłaciła wynagrodzenia, osobom wchodzącym w skład organów zarządzających pełniących te funkcje na podstawie powołania, w łącznej wysokości 108 000 złotych brutto. W roku 2021 Spółka wypłaciła analogiczne wynagrodzenia w łącznej wysokości 168 000,00 zł brutto.

W latach 2022 i 2021 nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów Spółki. Rada nadzorcza nie pobiera wynagrodzenia.

21. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

	01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
Wynagrodzenie wypłacone lub należne:		
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	16 000,00	13 000,00
	16 000,00	13 000,00

22. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

23. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

24. Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

24. 1 Zmiany zasad rachunkowości odnoszone w ciężar wyniku finansowego lat ubiegłych

W bieżącym roku obrotowym nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości odnoszone w ciężar wyniku finansowego lat ubiegłych.

24. 2 Inne, prezentacyjne, zmiany danych porównawczych

Nie wystąpiły.

25. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Spółka nie posiadała udziałów w jednostkach i nie sporządzała sprawozdania skonsolidowanego. Dane Spółki również nie podlegają konsolidacji.

26. Zobowiązania warunkowe

Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych

27. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi,

Koszty zakończonych prac rozwojowych na dzień 31.12.2022 wynoszą 4.167.551,30 i są amortyzowane wg stawki 33,3%. Koszty niezakończonych prac rozwojowych na dzień 31.12.2022 wynoszą 2.083.424,77 i są prezentowane jako zaliczki na wartości niematerialne i prawne.

Po zakończeniu prac rozwojowych należy stwierdzić czy spełniają warunki określone w art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości, jeżeli tak, to ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i podlegają amortyzacji. Jeżeli nie spełniają powyższych warunków, to obciążają koszty okresu, w którym zostały poniesione.

Spółka w badanym okresie nie prowadziła prac badawczych.

28. Kontynuacja działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją przesłanki zagrażające kontynuacji działalności Spółki w przyszłości.

29. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Spółka na dzień bilansowy nie udzieliła żadnych pożyczek i nie posiada istotnych wierzytelności, w związku z czym nie jest narażona na ryzyko kredytowe.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji. W związku z inflacją, Spółka okresowo weryfikuje potrzebę rewizji aktualnie stosowanych stawek w cenniku. Wpływ wysokich stóp procentowych ma ograniczone znaczenie dla Spółki ze względu na fakt, że Spółka na dzień bilansowy nie korzysta z finansowania zewnętrznego w postaci kredytów czy pożyczek.

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży i zakupu, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD i EUR. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych,

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka na dzień bilansowy nie posiada dłużnych instrumentów finansowych w związku z czym ryzyko zmiany stopy procentowej jej nie dotyczy.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

29. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu -			
Środki pieniężne, w tym:			
		5 138 317,07	
Środki pieniężne	Gotówka w kasie i na rachunkach bankowych	459 995,73	dostępne na bieżąco
Środki pieniężne	Środki zgromadzone u pośredników płatności	1 673 706,57	w przypadku PayPal stanowiącego 86% wartości tego salda, środki dostępne są na bieżąco, a pozostałe w terminie od 2 do 5 dni po rozliczeniu transakcji przez pośrednika
Środki pieniężne	lokaty	3 007 835,21	w tym kwota zablokowana pod transakcje skarbowe w wys. 518 935,21 . Termin zakończenia umowy o przyznanie limitu skarbowego 03.01.2023

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej, nie odbiega istotnie od wartości zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

30. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki

W roku 2022 zaobserwowano spadek wpływu pandemii Covid-19 na stan gospodarki. W związku ze zniesieniem większości ograniczeń związanych z wirusem powodującym Covid-19, zarówno w Polsce jak i w krajach do których Spółka sprzedaje swoje usługi, stąd pandemia tego wirusa nie stanowi zagrożenie dla kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę. W lutym 2022 r. miała miejsce agresja Federacji Rosyjskiej w Ukrainie i spowodowane nią sankcje, stan ten utrzymuje się do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania. Może to wywoływać daleko idące konsekwencje gospodarcze. Do potencjalnych skutków konfliktu zbrojnego zaliczyć można bardzo istotne wzrosty cen albo spadek polskiego złotego w stosunku do innych walut. Spółka, biorąc pod uwagę, bardzo pozytywną wartość kapitału własnego, kapitału obrotowego netto oraz istotnie dodatnie wyniki finansowe, nie identyfikuje ryzyk kontynuacji działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Dodatkowo, Spółka zwraca uwagę, iż znaczny udział przychodów denominowany jest w USD, co ogranicza ryzyko niekontrolowanego spadku kursu polskiego złotego. Na moment bieżący, konflikt na Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na sytuację firmy. Spółka zatrudnia kilku pracowników pochodzących z Ukrainy, ale na dzień sporządzania sprawozdania finansowego pracują i ich obecność w Spółce nie jest zagrożona. Trwający konflikt na Ukrainie nie wpływa negatywnie na sytuację gospodarczą Spółki.

Pozostałe informacje wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie zostały wymienione powyżej zostały celowo pominięte w związku z faktem, iż w Spółce nie występują tego rodzaju zagadnienia.

Mateusz Tarczyński
Prezes Zarządu

Maciej Cieśla
Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Sikora
Członek Zarządu

Małgorzata Słowik
Główna Księgowa