



Substantive partners:

[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: No file chosen

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2022-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2022-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2023-06-29](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)Schema version: [1-2](#)valueOf_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [IT Solution Factor Spółka z ograniczona odpowiedzialnością](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [mazowieckie](#)County: [M.St.Warszawa](#)Municipality: [M.St.Warszawa](#)City: [Warszawa](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [mazowieckie](#)County: [M.St.Warszawa](#)Municipality: [M.St.Warszawa](#)Street: [Popularna](#)Building number: [4/6](#)City: [Warszawa](#)

Postal code: 02-473

Post office: Warszawa

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

6203Z

Tax Identification Number (NIP): 5223088543

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS): 0000672754

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: 2022-01-01

Date To: 2022-12-31

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data : False

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: True

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: True

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation));

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Przedsiębiorstwa korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Środki trwałe ujęto w wysokości ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, powiększonych o koszty ich ulepszenia oraz pomniejszonych o umorzenie. Wartość początkowa środków trwałych została wykazana w bilansie według wartości księgowej netto.

Środki trwałe w leasingu Umowa leasingu, w ramach której zasadniczo całość ryzyka i wszystkie pożytki z tytułu własności przysługują Spółce, klasyfikuje się jako leasing finansowy. Przedmiot leasingu finansowego ujmuje się w aktywach z dniem rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Każdą opłatę leasingową dzieli się na kwotę pomniejszającą saldo zobowiązania i kwotę kosztów finansowych w taki sposób, aby utrzymywać stałą stopę w stosunku do nieuregulowanej części zobowiązania. Element odsetkowy raty leasingowej ujmuje się w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat przez okres leasingu.

Podlegające amortyzacji aktywa nabyte w ramach leasingu finansowego amortyzowane są przez okres użytkowania aktywów z uwzględnieniem wartości końcowej lub okresu leasingu, i tak: - jeżeli umowa nie przewiduje zakupu środka trwałego po zakończeniu okresu umowy lub korzystający nie zamierza skorzystać z takiej możliwości ani z przedłużenia umowy – okres amortyzacji powinien odpowiadać okresowi, na jaki zawarto umowę. - jeżeli umowa o leasing przewiduje zakup środka trwałego po zakończeniu umowy lub korzystający zamierza to uczynić bądź przedłużyć umowę – okres amortyzacji odpowiada okresowi

ekonomicznego użytkowania tego środka trwałego lub grupy środków trwałych, przyjętego indywidualnie dla danej umowy leasingowej, a potwierdzonego uchwałą Zarządu.

Zapasy wyceniane są według cen ich zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wartość zapasów ustala się w oparciu o: a) materiały - cenę zakupu, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło pierwsze wyszło, b) towary - cenę zakupu, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło pierwsze wyszło, c) wyroby gotowe - koszt wytworzenia, d) produkty w toku produkcji - koszt wytworzenia. Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny według cen sprzedaży netto. Wartość odpisów aktualizujących tworzy się na zapasy będące w dyspozycji Spółki ponad 1 rok, w wysokości 20% rocznie. Zapasy wyceniane są według cen ich zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

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 w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający dzień zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rezerwy są tworzone na przewidywane koszty dotyczące okresu obrachunkowego, jeżeli jest możliwość wiarygodnego oszacowania ich wartości.

determining the financial result:

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Spółka rozlicza przychody i koszty z usług ciągłych (w tym przede wszystkim koszty wsparcia technicznego) w okresie realizacji kontraktu sprzedażowego bez względu na moment fakturowania. Z uwagi na specyfikę świadczonych dla klientów usług przyjęto zasadę, iż przychody i koszty danego kontraktu są rozliczane w ten sposób, że stałe kwoty przychodów i kosztów obciążają pełne miesiące obowiązywania kontraktu, natomiast tylko pierwszy i ostatni miesiąc (jeżeli jest niepełny) powoduje rozliczenie przychodu i kosztu proporcjonalnie do dni obowiązywania kontraktu w tym miesiącu (liczonego zawsze jako 30 dni).

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą oraz rezerwę i aktywo na odroczonego podatek dochodowy. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

determining the financial statements preparation method:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
Total assets	50,266,816.41	43,926,418.50	0.00
A. Fixed assets	7,948,773.49	4,125,079.76	0.00
I. Intangible assets	33,333.33	0.00	0.00
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00	0.00
3. Other intangible assets	33,333.33	0.00	0.00
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	1,464,700.64	1,520,255.01	0.00
1. Fixed assets	1,064,700.64	1,520,255.01	0.00

a) lands (including right to perpetual use of land)	0.00	0.00	0.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	157,682.48	179,025.94	0.00
c) technical equipment and machinery	121,937.08	1,040,382.25	0.00
d) means of transport	785,081.08	300,846.82	0.00
e) other fixed assets	0.00	0.00	0.00
2. Capital work in progress	250,000.00	0.00	0.00
3. Advances for capital work in progress	150,000.00	0.00	0.00
III. Long-term receivables	797,001.31	1,087,599.17	0.00
1. From related entities	0.00	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00	0.00
3. From other entities	797,001.31	1,087,599.17	0.00
IV. Long-term investments	0.00	0.00	0.00
1. Land and buildings	0.00	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	0.00	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00	0.00
V. Long-term accruals	5,653,738.21	1,517,225.58	0.00
1. Assets from deferred income tax	834,751.00	987,549.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	4,818,987.21	529,676.58	0.00
B. Current assets	42,318,042.92	39,801,338.74	0.00
I. Inventory	2,783,733.63	5,319,401.65	0.00
1. Materials	2,546,825.51	5,272,650.70	0.00
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	0.00	0.00	0.00
3. Finished goods	0.00	0.00	0.00
4. Goods	0.00	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	236,908.12	46,750.95	0.00
II. Short-term receivables	11,394,062.30	15,943,890.71	0.00
1. Receivables from related entities	0.00	0.00	0.00

a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00	0.00
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	11,394,062.30	15,943,890.71	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	9,860,349.61	14,383,360.07	0.00
– to 12 months	9,860,349.61	14,383,360.07	0.00
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	937,718.00	937,956.00	0.00
c) other	595,994.69	622,574.64	0.00
d) claimed at court	0.00	0.00	0.00
III. Short-term investments	17,498,162.63	8,878,968.13	0.00
1. Short-term financial assets	17,498,162.63	8,878,968.13	0.00
a) in related entities	3,315,298.62	54,000.00	0.00
– shares or stocks	54,000.00	54,000.00	0.00
– other securities	0.00	0.00	0.00
– loans granted	3,261,298.62	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	14,182,864.01	8,824,968.13	0.00
– cash in hand and in bank	14,182,864.01	8,824,968.13	0.00
– other cash	0.00	0.00	0.00
– other monetary assets	0.00	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	10,642,084.36	9,659,078.25	0.00
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00	0.00
Total liabilities	50,266,816.41	43,926,418.50	0.00
A. Equity	10,527,952.13	5,190,573.44	0.00
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	100,000.00	100,000.00	0.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	3,590,573.44	1,529,304.91	0.00
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00	0.00

III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	0.00	0.00	0.00
– created in accordance with the company deed (statutes)	0.00	0.00	0.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	0.00	3,125.92	0.00
VI. Net profit (loss)	6,837,378.69	3,558,142.61	0.00
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	39,738,864.28	38,735,845.06	0.00
I. Liabilities provisions	2,577,228.90	4,118,083.82	0.00
1. Provision for deferred income tax	1,038,256.00	1,197,668.00	0.00
2. Pension and related benefits provisions	0.00	0.00	0.00
– long-term	0.00	0.00	0.00
– short-term	0.00	0.00	0.00
3. Other provisions	1,538,972.90	2,920,415.82	0.00
– long-term	0.00	1,051,192.76	0.00
– short-term	1,538,972.90	1,869,223.06	0.00
II. Long-term liabilities	1,490,802.61	1,176,128.95	0.00
1. To related entities	0.00	0.00	0.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00
3. To other entities	1,490,802.61	1,176,128.95	0.00
a) credits and loans	1,093,401.17	530,965.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00	0.00
c) other financial liabilities	397,401.44	645,163.95	0.00
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	33,692,477.71	32,214,671.33	0.00
1. Liabilities to related parties	0.00	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00	0.00
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	33,692,477.71	32,214,671.33	0.00
a) credits and loans	1,756,511.73	1,014,672.87	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00	0.00
c) other financial liabilities	127,746.76	400,484.65	0.00
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	29,875,103.67	29,305,854.66	0.00

– to 12 months	29,875,103.67	29,305,854.66	0.00
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	62,885.57	422,273.14	0.00
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	1,834,806.58	1,044,693.57	0.00
h) arising from remunerations	35.12	489.49	0.00
i) other	35,388.28	26,202.95	0.00
4. Special funds	0.00	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	1,978,355.06	1,226,960.96	0.00
1. Negative goodwill	0.00	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	1,978,355.06	1,226,960.96	0.00
– long-term	202,261.61	59,729.97	0.00
– short-term	1,776,093.45	1,167,230.99	0.00

Profit and loss account:

Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
A. Net sales, including:	114,063,199.23	104,072,009.42	0.00
– from related entities	0.00	58,935.39	0.00
I. Net revenue from sale of goods	62,964,669.39	62,428,490.90	0.00
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	8,706,059.21	2,138,480.56	0.00
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00	0.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	42,392,470.63	39,505,037.96	0.00
B. Operating activity costs	105,377,312.50	101,544,568.48	0.00
I. Amortisation	517,066.76	624,291.72	0.00
II. Consumption of materials and energy	13,595,456.44	15,772,150.86	0.00
III. Outsourced services	54,234,868.16	45,045,618.30	0.00
IV. Taxes and fees, including:	103,384.15	115,655.86	0.00
– excise tax	0.00	0.00	0.00
V. Remunerations	5,529,311.21	4,971,072.27	0.00
VI. Social insurances and other benefits, including:	936,309.86	788,489.88	0.00
– pension	371,450.87	302,344.75	0.00
VII. Other costs by nature	1,677,487.88	994,289.06	0.00
VIII. Value of sold goods and materials	28,783,428.04	33,233,000.53	0.00
C. Profit (loss) from sales) (A–B	8,685,886.73	2,527,440.94	0.00
D. Other operating income	750,680.39	2,455,518.42	0.00
I. Profit from disbursement of non-financial fixed assets	91,093.80	0.00	0.00
II. Subsidies	0.00	0.00	0.00
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00	0.00

IV. Other operating revenue	659,586.59	2,455,518.42	0.00
E. Other operating expenses	657,783.66	376,246.51	0.00
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	443,606.55	186,299.40	0.00
III. Other operating costs	214,177.11	189,947.11	0.00
F. Operating profit (loss) (C+D-E)	8,778,783.46	4,606,712.85	0.00
G. Financial income	60,602.59	148,775.35	0.00
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00	0.00
a) From related entities, including:	0.00	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00
b) From other entities, including:	0.00	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00
II. Interest, including:	24,657.23	6,518.68	0.00
– from related entities	0.00	0.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00	0.00
V. Other	35,945.36	142,256.67	0.00
H. Financial costs	233,330.36	501,630.59	0.00
I. Interest, including:	205,580.36	343,403.20	0.00
– for related entities	0.00	62,069.34	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00	0.00
IV. Other	27,750.00	158,227.39	0.00
I. Gross profit (loss) (F+G-H)	8,606,055.69	4,253,857.61	0.00
J. Income tax	1,768,677.00	695,715.00	0.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00	0.00
L. Net profit (loss) (I-J-K)	6,837,378.69	3,558,142.61	0.00

Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
I. Opening balance of equity	5,190,573.44	1,632,430.83	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	5,190,573.44	1,632,430.83	0.00
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	100,000.00	100,000.00	0.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	0.00

– release of shares (issue of shares)	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
– redemption of shares (stocks)	0.00	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	100,000.00	100,000.00	0.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	1,529,304.91	200,485.94	0.00
1. Changes in supplementary capital (fund)	2,061,268.53	1,328,818.97	0.00
a) increase (due to)	2,061,268.53	1,328,818.97	0.00
– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	2,061,268.53	1,328,818.97	0.00
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
– coverage of loss	0.00	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	3,590,573.44	1,529,304.91	0.00
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
– sale of fixed assets	0.00	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00	0.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00	0.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	3,561,268.53	1,331,944.89	0.00
1. Opening balance of previous years' profit	3,561,268.53	1,331,944.89	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	3,561,268.53	1,331,944.89	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	0.00
– previous years distribution of profit	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	3,561,268.53	1,328,818.97	0.00
- wypłaty na rzecz wspólników	1,500,000.00	0.00	0.00
- zasilenie kapitału zapasowego	2,061,268.53	1,328,818.97	0.00

3. Closing balance of previous years' profit	0.00	3,125.92	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	0.00	0.00	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	0.00	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	0.00
– retained loss brought forward for covering	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	0.00	0.00	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	0.00	3,125.92	0.00
6. Net result	6,837,378.69	3,558,142.61	0.00
a) net profit	6,837,378.69	3,558,142.61	0.00
b) net loss	0.00	0.00	0.00
c) profit write-offs	0.00	0.00	0.00
II. Closing balance of equity	10,527,952.13	5,190,573.44	0.00
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	10,527,952.13	5,190,573.44	0.00

Cash flow statement:

Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
A. Cash flow from operating activities			
I. Net profit (loss)	6,837,378.69	3,558,142.61	0.00
II. Total adjustments	7,202,441.62	8,761,949.77	0.00
1. Amortisation	517,066.76	624,291.72	0.00
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	0.00	0.00	0.00
3. Interest and profit participation)	180,571.62	336,759.26	0.00
4. Profit (loss) from investment activities	-90,751.56	0.00	0.00
5. Change in provisions	-1,540,854.92	-1,669,514.84	0.00
6. Change in inventory	2,535,668.02	-4,766,963.22	0.00
7. Change in receivables	4,840,426.27	4,296,547.27	0.00
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	1,008,705.41	10,028,733.99	0.00
9. Change in prepayments and accruals	-4,368,124.64	560,989.99	0.00
10. Other adjustments	4,119,734.66	-648,894.40	0.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	14,039,820.31	12,320,092.38	0.00
B. Cash flow from financial activities			
I. Proceeds	122,465.88	0.00	0.00
1. Sale of intangible assets and tangible assets	122,465.88	0.00	0.00

2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	0.00	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00	0.00
– sale of financial assets	0.00	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	0.00	0.00	0.00
– repayment of granted long-term loans	0.00	0.00	0.00
– interest	0.00	0.00	0.00
– other proceeds for financial assets	0.00	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00	0.00
II. Expenses	3,798,283.47	203,063.07	0.00
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	558,195.44	149,063.07	0.00
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	0.00	54,000.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	54,000.00	0.00
– purchase of financial assets	0.00	54,000.00	0.00
– long-term loans granted	0.00	0.00	0.00
4. Other investment expenses	3,240,088.03	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II)	-3,675,817.59	-203,063.07	0.00
C. Cash flow from financial activities			
I. Proceeds	0.00	0.00	0.00
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	0.00	0.00	0.00
2. Credits and loans	0.00	0.00	0.00
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	0.00	0.00	0.00
II. Expenses	5,006,106.84	8,113,410.27	0.00
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	1,500,000.00	0.00	0.00
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	0.00	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	2,141,062.33	6,994,776.50	0.00
5. Buyout of debt securities	0.00	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	0.00	0.00	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	1,165,750.00	618,879.48	0.00
8. Interest	199,294.51	499,754.29	0.00
9. Other financial expenses	0.00	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II)	-5,006,106.84	-8,113,410.27	0.00
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III)	5,357,895.88	4,003,619.04	0.00
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	5,357,895.88	4,003,619.04	0.00
– change in cash due to exchange rates	42,514.41	-941.02	0.00
F. Cash at the beginning of period	8,824,968.13	4,821,349.09	0.00
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	14,182,864.01	8,824,968.13	0.00
– restricted access	4,125,395.27	882,557.84	0.00

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Informacje_dodatkowe_i_objaśnienia_2022](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Informacje_dodatkowe_i_objasnienia_do_SF_za_2022_na.pdf](#)Binary content of the base64-encoded file: [Informacje_dodatkowe_i_objasnienia_do_SF_za_2022_na.pdf](#)

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

	Current year			Previous year				
	Total value	from capital gains	from revenue sources	other	Total value	from capital gains	from revenue sources	other
A. Gross profit (loss) for a given year	8,606,055.69				4,253,857.61			
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Non-taxable revenue in the current year, including	4,756,511.61	0.00	4,756,511.61	5,438,451.03	0.00	5,438,451.03		
Naliczone lecz niezapłacone odsetki od pożyczek udzielonych (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	21,210.59	0.00	21,210.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Różnice kursowe z wyceny bilansowej (Art: 15a)	43,163.57	0.00	43,163.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Różnica między leasingiem operacyjnym a finansowym (Art: 12 Ust: 4)	0.00	0.00	0.00	62,321.80	0.00	62,321.80		
Zarachowane przychody i bonusy (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 1)	4,692,137.45	0.00	4,692,137.45	5,361,334.42	0.00	5,361,334.42		
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00	0.00	14,794.81	0.00	14,794.81		
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	6,185,640.92	0.00	6,185,640.92	6,682,727.80	0.00	6,682,727.80		
Wyfakturowane usługi (Art: 12 Ust: 1)	3,914,751.42	0.00	3,914,751.42	1,121,718.83	0.00	1,121,718.83		
Zapłacone bonusy (Art: 12 Ust: 1)	2,270,889.50	0.00	2,270,889.50	5,561,008.97	0.00	5,561,008.97		
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	1,057,793.16	0.00	1,057,793.16	846,395.71	0.00	846,395.71		
Odsetki budżetowe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21)	1,340.41	0.00	1,340.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Ubezpieczenie do samochodów (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 49)	11,296.51	0.00	11,296.51	0.00	0.00	0.00
Darowizny przekazane (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14)	142,438.78	0.00	142,438.78	30,529.81	0.00	30,529.81
Amortyzacja bilansowa środków trwałych w leasingu (Art: 16a)	298,172.76	0.00	298,172.76	465,563.04	0.00	465,563.04
PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36)	65,295.00	0.00	65,295.00	50,657.00	0.00	50,657.00
Kary umowne i odszkodowania (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22)	0.00	0.00	0.00	14,115.71	0.00	14,115.71
Koszty eksploatacji samochodów osobowych ponad limit (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51)	62,791.51	0.00	62,791.51	34,606.34	0.00	34,606.34
Koszty reprezentacji i reklamy (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	483,681.44	0.00	483,681.44	248,115.81	0.00	248,115.81
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	-7,223.25	0.00	-7,223.25	2,808.00	0.00	2,808.00
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	2,298,603.75	0.00	2,298,603.75	3,236,572.22	0.00	3,236,572.22
Odpisy aktualizujące wartość należności (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26)	21,224.68	0.00	21,224.68	0.00	0.00	0.00
Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych i magazynu (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26)	422,381.87	0.00	422,381.87	186,299.40	0.00	186,299.40
Różnice z wyceny bilansowej (Art: 15a)	12,721.97	0.00	12,721.97	22,167.14	0.00	22,167.14
Rezerwy na koszty kontraktów (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	1,837,172.90	0.00	1,837,172.90	3,025,657.95	0.00	3,025,657.95
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	5,102.33	0.00	5,102.33	2,447.73	0.00	2,447.73
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	3,915,052.61	0.00	3,915,052.61	4,841,393.33	0.00	4,841,393.33
Zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11)	232.86	0.00	232.86	162,995.03	0.00	162,995.03
Nadwyżka kosztów leasingu operacyjnego nad finansowym (Art: 15 Ust: 1)	911,474.07	0.00	911,474.07	369,532.44	0.00	369,532.44
Wykorzystane rezerwy na koszty (Art: 15 Ust: 4e)	3,001,057.95	0.00	3,001,057.95	4,308,308.66	0.00	4,308,308.66
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	2,287.73	0.00	2,287.73	557.20	0.00	557.20
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Przychody podatkowe, od których przysługuje obniżka podatku - umorzenie subwencji PFR (Art: 12)	0.00	0.00	0.00	1,365,000.00	0.00	1,365,000.00
Przysposobienie od zabezpieczeń (Art: 12)	3,500.00	0.00	3,500.00	3,500.00	0.00	3,500.00
Darowizny przekazane (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14)	136,390.00	0.00	136,390.00	30,529.81	0.00	30,529.81
J. Income tax basis	9,343,639.00			4,712,679.00		
K. Income tax	1,775,291.00			636,059.00		

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

Firma Spółki: **IT SOLUTION FACTOR SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

W momencie sporządzenia sprawozdania finansowego siedzibą Spółki było M. St. Warszawa, ul. Popularna 4/6;--, 02-473 Warszawa tak samo jak na dzień bilansowy, tj. 31.12.2022 r.

2.

Przeważającym przedmiotem działania Spółki jest działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi według PKD 62.03.Z.

Właściwym dla Spółki Sądem Rejestrowym na dzień 31.12.2022 r. jest Sąd Rejonowy Dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka posiada numer identyfikacyjny REGON: 367005071, numer identyfikacji podatkowej 5223088543 oraz numer KRS 0000672754.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

3.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do dnia 31.12.2023 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 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

4.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 r., natomiast dane porównywalne obejmują okres od 01 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 r.

5.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

6.

Określenie zastosowanych zasad i metod rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego:

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Przedsiębiorstwa korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Środki trwałe

Środki trwałe ujęto w wysokości ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, powiększonych o koszty ich ulepszenia oraz pomniejszonych o umorzenie. Wartość początkowa środków trwałych została wykazana w bilansie według wartości księgowej netto.

Środki trwałe w leasingu

Umowa leasingu, w ramach której zasadniczo całość ryzyka i wszystkie pożytki z tytułu własności przysługują Spółce, klasyfikuje się jako leasing finansowy. Przedmiot leasingu finansowego ujmuje się w aktywach z dniem rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Każdą opłatę leasingową dzieli się na kwotę pomniejszającą saldo zobowiązania i kwotę kosztów finansowych w taki sposób, aby utrzymywać stałą stopę w stosunku do nieuregulowanej części zobowiązania. Element odsetkowy raty leasingowej ujmuje się w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat przez okres leasingu.

Podlegające amortyzacji aktywa nabyte w ramach leasingu finansowego amortyzowane są przez okres użytkowania aktywów z uwzględnieniem wartości końcowej lub okresu leasingu, i tak:

- jeżeli umowa nie przewiduje zakupu środka trwałego po zakończeniu okresu umowy lub korzystający nie zamierza skorzystać z takiej możliwości ani z przedłużenia umowy – okres amortyzacji powinien odpowiadać okresowi, na jaki zawarto umowę.

- jeżeli umowa o leasing przewiduje zakup środka trwałego po zakończeniu umowy lub korzystający zamierza to uczynić bądź przedłużyć umowę – okres amortyzacji odpowiada okresowi ekonomicznego użytkowania tego środka trwałego lub grupy środków trwałych, przyjętego indywidualnie dla danej umowy leasingowej, a potwierdzonego uchwałą Zarządu.

Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Spółka rozlicza przychody i koszty z usług ciągłych (w tym przede wszystkim koszty wsparcia technicznego) w okresie realizacji kontraktu sprzedażowego bez względu na moment fakturowania. Z uwagi na specyfikę świadczonych dla klientów usług przyjęto zasadę, iż przychody i koszty danego kontraktu są rozliczane w ten sposób, że stałe kwoty przychodów i kosztów obciążają pełne miesiące obowiązywania kontraktu, natomiast tylko pierwszy i ostatni miesiąc (jeżeli jest niepełny) powoduje rozliczanie przychodu i kosztu proporcjonalnie do dni obowiązywania kontraktu w tym miesiącu (liczonego zawsze jako 30 dni).

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.



Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

- a) materiały - cenę zakupu, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło pierwsze wyszło,
- b) towary - cenę zakupu, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło pierwsze wyszło,
- c) wyroby gotowe - koszt wytworzenia,
- d) produkty w toku produkcji - koszt wytworzenia.

Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny według cen sprzedaży netto.

Wartość odpisów aktualizujących tworzy się na zapasy będące w dyspozycji Spółki ponad 1 rok, w wysokości 20% rocznie.

Należności, roszczenia, zobowiązania

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 w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający dzień zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rezerwy

Rezerwy są tworzone na przewidywane koszty dotyczące okresu obrachunkowego, jeżeli jest możliwość wiarygodnego oszacowania ich wartość.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą oraz rezerwę i aktywo na odroczonego podatek dochodowy.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania subiektywnych ocen, szacunków i założeń, mających odzwierciedlenie w wartości składników aktywów i zobowiązań, ujętych w sprawozdaniu finansowym. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych, co w kolejnych okresach sprawozdawczych może przyczynić się do istotnych zmian wartości aktywów i zobowiązań Spółki. Szacunki Zarządu Spółki, które są znaczące dla sprawozdania finansowego, dotyczą w szczególności:

- ustalenia okresów ekonomicznej użyteczności składników aktywów podlegających amortyzacji,
- oceny ewentualnej trwałej utraty wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- oceny ściągальności należności i utworzenia odpisów aktualizujących należności,
- szacunków wartości utworzonych rezerw na zobowiązania,
- dokonywanych rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów,
- oceny, czy spodziewane przyszłe zyski podatkowe będą wystarczające dla realizacji aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Po przeanalizowaniu sytuacji związanej z epidemią koronawirusa oraz aktualną sytuacją międzynarodową (wojna na Ukrainie) Zarząd Spółki uważa, że zdarzenia te nie powodują konieczności wprowadzenia korekt do sprawozdania finansowego za rok 2022.

Do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja podlega ciągłym zmianom, ale do tej pory nie odnotowano zauważalnego negatywnego wpływu na wartości aktywów i zobowiązań ujętych w sprawozdaniu finansowym ani na poziom sprzedaży bądź: jej rentowności po dniu bilansowym. Nie można jednak przewidzieć przyszłych skutków obecnej sytuacji, które w kolejnych okresach sprawozdawczych mogą przyczynić się do istotnych zmian wartości aktywów i zobowiązań jednostki. Zarząd będzie monitorował sytuację i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby zminimalizować negatywny ich wpływ na funkcjonowanie Spółki.

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 29.06.2023 r.

Zarząd
Kacper Konopiński
Przemysław Paweł Panasik
Michał Adam Gęszka
Mikołaj Wiśniak

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
Alicja Hajt

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 1

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie stwierdzono znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, które zostałyby lub wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nota 2

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022 nie wystąpiły żadne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

Nota 3

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego

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

Nota 4

Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane porównywalne za rok 2021.

Nota 5

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne zestawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia)

Wartości niematerialne i prawne

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.

Przedsiębiorstwo uznało, że stawki amortyzacyjne odpowiadające szacowanemu okresowi ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych zgodne są ze stawkami amortyzacyjnymi ujętymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 3.500,00 zł lecz nie wyższej niż 10.000,00 zł są odnoszone w koszty działalności w miesiącu ich zakupu (przyjęcia do użytkowania poprzez jednorazowy odpis amortyzacyjny). Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3.500,00 zł są traktowane jako materiały.

Środki trwałe

Środki trwałe są amortyzowane w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przedsiębiorstwo uznało, że stawki amortyzacyjne odpowiadające szacowanemu okresowi ekonomicznej użyteczności środków trwałych zgodne są ze stawkami amortyzacyjnymi ujętymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe amortyzowane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 3.500,00 zł lecz nie wyższej niż 10.000,00 zł są odnoszone w koszty działalności w miesiącu ich zakupu (przyjęcia do użytkowania poprzez jednorazowy odpis amortyzacyjny), chyba że jednorazowy zakup niskowartościowych środków trwałych. powodowałby nieproporcjonalne obciążenie wyniku finansowego. W takim przypadku środki te podlegają amortyzacji przez szacowany okres ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe o wartości poniżej 3.500,00 zł są traktowane jako materiały.

Nota 5a

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	15 400,00	0,00	15 400,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	50 000,00	0,00	50 000,00
- nabycie			50 000,00		50 000,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- aport					0,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	0,00	0,00	0,00
- likwidacja					0,00
- aktualizacja wartości					0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	65 400,00	0,00	65 400,00
Umorzenie na początek okresu	-	-	15 400,00	0,00	15 400,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	16 666,67	0,00	16 666,67
- amortyzacja za okres			16 666,67		16 666,67
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- aport					0,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	0,00	0,00	0,00
- likwidacja					0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Razem umorzenie na koniec okresu	-	-	32 066,67	0,00	32 066,67
Wartość netto na koniec okresu	-	-	33 333,33	0,00	33 333,33

Nota 5b**Zmiany w środkach trwałych**

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	213 434,63	1 871 212,96	409 903,88	40 181,66	2 534 733,13
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	90 253,98	645 249,60	17 941,46	753 445,04
- nabycie		0,00	90 253,98	645 249,60	17 941,46	753 445,04
- przemieszczenie wewnętrzne						0,00
- przekształcenie umów leasingu operacyjnego						0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	1 250 226,74	135 918,50	2 593,50	1 388 738,74
- likwidacja			19 526,74		2 593,50	158 038,74
- aktualizacja wartości						0,00
- sprzedaż				135 918,50		135 918,50
- przemieszczenie wewnętrzne			1 230 700,00	0,00		1 230 700,00
- inne			0,00	0,00		0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	213 434,63	711 240,20	919 234,98	55 529,62	1 899 439,43
Umorzenie na początek okresu	0,00	34 408,69	830 830,71	109 057,06	40 181,66	1 014 478,12
Zwiększenia, w tym:	0,00	21 343,46	331 814,15	129 301,02	17 941,46	500 400,09
- amortyzacja za okres		21 343,46	331 814,15	129 301,02	17 941,46	500 400,09
- przemieszczenie wewnętrzne						0,00
- przekształcenie umów leasingu operacyjnego						0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	573 341,74	104 204,18	2 593,50	680 139,42
- likwidacja			19 526,74	0,00	2 593,50	22 120,24
- sprzedaż				104 204,18		104 204,18
- przemieszczenie wewnętrzne			553 815,00			553 815,00
- inne				0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	55 752,15	589 303,12	134 153,90	55 529,62	834 738,79
Odpisy aktualizujące na początek okresu						0,00
Zwiększenia						0,00
Zmniejszenia						0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	157 682,48	121 937,08	785 081,08	0,00	1 064 700,64



Nota 6

Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Stan na początek okresu (wartość brutto)					-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
- nabycie					-
- inne					-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- sprzedaż					-
- inne					-
Stan na koniec okresu (wartość brutto)	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe					
Stan na początek okresu					-
Zwiększenia					-
Zmniejszenia					-
Stan na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto inwestycji długoterminowych					
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	-	-

Nota 7

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

	Stan na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Nieruchomości				-
WNiP				-
RAZEM	-	-	-	-

Nota 8

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

	Stan na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Udziały lub akcje	-	-	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	-	-	-	-
Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-

Nota 9

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Ustalony okres odpisywania	Uwagi
Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	
Wartość firmy	-	-	-	
RAZEM	-	-	-	

Nota 10

Grunty użytkowane wieczysto

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Powierzchnia (m2)	-	-	-	-
	Wartość (zł)	-	-	-	-
2	Powierzchnia (m2)	-	-	-	-
	Wartość (zł)	-	-	-	-

Nota 11

Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów (w tym umów leasingu)

	Rodzaj umowy	Najem	Leasing	O innym charakterze	Razem
Wartość na początek okresu		-	-	-	-
Zwiększenia		-	-	-	-
Zmniejszenia		-	-	-	-
Wartość na koniec okresu		-	-	-	-

Spółka wynajmuje lokale w kilku lokalizacjach w Warszawie, Krakowie i Płocku.

Nota 12

Papiery wartościowe lub prawa

	Świadcstwa udziałowe	Zamienne dłużne papiery wartościowe	Warranty	Opcje	Razem
Stan na początek okresu					
- ilość					-
- wartość					-
Zwiększenia					
- ilość					-
- wartość					-
Zmniejszenia					
- ilość					-
- wartość					-
Stan na koniec okresu					
- ilość	-	-	-	-	-
- wartość	-	-	-	-	-

Nota 13

Odpisy aktualizujące wartość należności

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Należności długoterminowe					-
Należności krótkoterminowe	1 845,00	17 458,28		1 845,00	17 458,28
RAZEM	1 845,00	17 458,28	-	1 845,00	17 458,28

Nota 14a**Struktura własności kapitału podstawowego w spółkach akcyjnych i komandytowo-akcyjnych**

	Akcje		Ogółem
	Seria ...	Seria ...	
1. Wartość nominalna jednej akcji			
2. Wartość emisyjna jednej akcji			
3. Ilość akcji w emisji (serii)			
4. Podział akcji w danej serii			
- uprzywilejowane (szt.)			
- zwykłe (szt.)			
5. Podział akcji w danej serii			
- imienne			
- na okaziciela			
6. Rodzaj uprzywilejowanych akcji			
- w zakresie praw głosu (szt.)			
- w zakresie dywidendy (szt.)			
- pozostałe (szt.)			
7. Wartość nominalna serii			
8. Sposób pokrycia akcji			
- gotówka			
- aport			
9. Data rejestracji			

Nota 14b**Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2022 r. według KRS:**

Udziałowiec / Akcjonariusz	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział % w kapitale podstawowym
Kacper Konopiński	750,00	75 000,00	75,00%
Przemysław Paweł Panasik	150,00	15 000,00	15,00%
Mikołaj Wiśniak	100,00	10 000,00	10,00%
RAZEM	1 000,00	100 000,00	100,00%

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

Udziałowiec / Akcjonariusz	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział % w kapitale podstawowym
Kacper Konopiński	750,00	75 000,00	75,00%
Przemysław Paweł Panasik	150,00	15 000,00	15,00%
Mikołaj Wiśniak	100,00	10 000,00	10,00%
RAZEM	1 000,00	100 000,00	100,00%

Nota 15**Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)**

	Kwota
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych	-
2. Zysk netto za rok obrotowy	6 837 378,69
3. Razem zysk do podziału	6 837 378,69
4. Proponowany podział zysku	6 837 378,69
- pokrycie straty z lat ubiegłych	
- pokrycie straty roku bieżącego	
- wypłata na rzecz właścicieli	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	6 837 378,69
- zwiększenie kapitału rezerwowego	
- zwiększenie kapitału podstawowego	
- wypłata nagród, premii	
5. Niepodzielony zysk	-

Nota 16**Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy**

	Kwota
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych	-
2. Strata netto za rok obrotowy	-
3. Razem strata do pokrycia	-
4. Proponowane źródła pokrycia straty	-
- kapitał zapasowy	
- kapitał rezerwowy	
- Niepodzielony wynik roku bieżącego (skutki przekształcenia umów leasingu operacyjnego)	
5. Niepokryta strata	-

Nota 17a**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:**

	31.12.2022	31.12.2021
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	834 751,00	987 549,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	4 818 987,21	529 676,58
- gwarancje	9 675,45	1 562,22
- koszty poniesione na przyszłe kontrakty	4 201 788,91	487 211,13
- licencje	604 717,78	37 794,82
- inne	2 805,07	3 108,41
RAZEM	5 653 738,21	1 517 225,58

Nota 17b**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:**

	31.12.2022	31.12.2021
- ubezpieczenia	62 167,58	43 975,00
- media	14 213,33	10 826,79
- VAT warunkowy do odliczenia w następnych okresach	0,00	101 147,12
- dostępy do serwisów	39 524,67	3 059,55
- oprogramowanie / licencje	396 930,15	114 143,31
- niewyfakturowane przychody	3 335 348,64	3 914 751,42
- przedpłacone usługi leasingowe - 2021 r.	0,00	0,00
- przedpłacone usługi leasingowe - 2022 r.	0,00	28 826,70
- koszty poniesione na przyszłe kontrakty	6 581 145,37	4 078 612,59
- koszty przełomu roku	0,00	1 343 222,96
- inne	212 754,62	20 512,81
RAZEM	10 642 084,36	9 659 078,25

Nota 17c**Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:**

	31.12.2022	31.12.2021
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 978 355,06	1 226 960,96
a/ długoterminowe, w tym:	202 261,61	59 729,97
- dotacja		
- przychód rozliczany w czasie	202 261,61	59 729,97
b/ krótkoterminowe, w tym:	1 776 093,45	1 167 230,99
- dotacja		
- przychody rozliczane w czasie	1 776 093,45	1 167 230,99
RAZEM	1 978 355,06	1 226 960,96

Nota 18**Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej**

Wartość kapitału na początek okresu

Zwiększenia

Zmniejszenia

Wartość kapitału na koniec okresu

-

Nota 19

Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Tytuł (składnik aktywów niebędący instrumentem finansowym)	Wartość godziwa składnika wykazana w bilansie	Skutki przeszacowania wpływające w danym okresie sprawozdawczym na			
		Wynik finansowy		Kapitał z aktualizacji wyceny	
		Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zwiększenia	Zmniejszenia
RAZEM	-	-	-	-	-

Nota 20

Zmiany stanu rezerw w okresie

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 197 668,00	393 675,00		553 087,00	1 038 256,00
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	-	-	-	-	-
a) długoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
- z tytułu odpraw emerytalnych	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
- z tytułu odpraw emerytalnych	-	-	-	-	-
- z tytułu niewykorzystanych urlopów *	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	2 920 415,82	1 538 972,90	-	2 920 415,82	1 538 972,90
a) długoterminowe, w tym:	1 051 192,76	-	-	1 051 192,76	-
- na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-
- rezerwa na koszty kontraktów	1 051 192,76	-	-	1 051 192,76	-
b) krótkoterminowa, w tym:	1 869 223,06	1 538 972,90	-	1 869 223,06	1 538 972,90
- rezerwa na koszty kontraktów	1 869 223,06	1 538 972,90	-	1 869 223,06	1 538 972,90
- badanie sprawozdania finansowego	-	-	-	-	-
RAZEM	4 118 083,82	1 932 647,90	-	3 473 502,82	2 577 228,90

* Oszacowana wartość rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych jest nieistotna, dlatego nie została utworzona.

Nota 21

Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja bilansu	Kwota
Należności długoterminowe od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, inne		-	A.III.1	-
			B.II.1	-
			A.III.3	797 001,31
Należności długoterminowe od pozostałych jednostek z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy	249-6, 249-13,	1 185 134,06	B.II.3	388 132,75
Należności od pozostałych jednostek z tytułu udzielonej pożyczki		-	A.IV.3 lit. c)	-
			B.III.1 lit. b)	-
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	641-1	12 125 722,93	A.V.2	4 818 987,21
	641-2, 641-3		B.IV	7 306 735,72
RAZEM		13 310 856,99		13 310 856,99

Nota 22

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja bilansu	Kwota
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu			B.II.3 lit. a)	
			B.III.3 lit. a)	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki, subwencji finansowej PFR	260-1, 260-2, 262-2	2 451 787,90	B.II.3 lit. a)	1 093 401,17
			B.III.3 lit. a)	1 358 386,73
Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki		-	B.II.1	-
			B.III.1 lit. b)	-
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu leasingu	247-8, 247-9, 247-10	525 148,20	B.II.3 lit. c)	397 401,44
			B.III.3 lit. c)	127 746,76
RAZEM		2 976 936,10		2 976 936,10

Nota 23

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

	Weksel	Hipoteka	Zastaw	Inne-Depozyt bankowy	Razem
Kwota zobowiązania					
- na początek roku obrotowego					-
- na koniec roku obrotowego					-
Kwota zabezpieczenia					
- na początek roku obrotowego				994 411,65	994 411,65
- na koniec roku obrotowego				997 588,94	997 588,94
Na aktywach trwałych					
- na początek roku obrotowego					-
- na koniec roku obrotowego					-
Na aktywach obrotowych					
- na początek roku obrotowego					-
- na koniec roku obrotowego					-

Nota 24

Wykaz zobowiązań warunkowych

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Razem	Stan na koniec okresu	Uwagi
			z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku			
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	700 000,00	-	-	-	-	-	700 000,00	
- udzielone gwarancje i poręczenia	-					-	-	
- kaucje i wadła	700 000,00					-	700 000,00	
- indos weksli	-					-	-	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-					-	-	
- nieuznane roszczenia wierzycieli	-					-	-	
- inne	-					-	-	
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	5 725 006,60	1 071 116,94	-	-	-	-	6 796 123,54	
- udzielone gwarancje i poręczenia	5 725 006,60	1 071 116,94				-	6 796 123,54	
- kaucje i wadła	-					-	-	
- indos weksli	-					-	-	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-					-	-	
- nieuznane roszczenia wierzycieli	-					-	-	
- inne	-					-	-	
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	9 279,05	-	7873,35			7 873,35	1 405,70	
RAZEM	6 434 285,65	1 071 116,94	7 873,35	-	-	7 873,35	7 497 529,24	

Nota 24 a
Informacje dodatkowe - produkty kredytowe, limity i zabezpieczenia

Produkt kredytowy	Nr umowy	Kwota Limitu	Saldo	Data obowiązywania
Limit gwarancyjny	WAR/8825/20/245/CB	4 000 000,00	2 078 455,77	24-01-2023

Rodzaj kredytu	Nazwa Banku	Kwota Limitów PLN	Oprocentowani	Termin spłaty	Stan zadłużenia
Kredyt w rachunku bankowym	ING Bank Śląski S. A.	4 500 000,00	10,53%	02-08-2023	0,00
Gwarancja bankowa	ING Bank Śląski S. A.	217 667,77	0,00%	19-12-2023	217 667,77

Zabezpieczenia dotyczące powyższego kredytu

- Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwo Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis w kwocie 4 500 000,00 zł
 - Kaucja w kwocie **700 000,00** PLN ustanowiona przez NEW SOLUTIONS FACTOR SPÓŁKA Z O.O. zdeponowana na rachunku prowadzonym przez ING Bank Śląski S.A.
- Na dzień 31.12.2022 Spółka nie korzystała z produktów rynków finansowych.

Nota 25

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Okres spłaty:	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	1 176 128,95	1 281 080,52	-	209 722,09	-	-	-	-	1 176 128,95	1 490 802,61
- z tytułu kredytów i pożyczek	530 965,00	1 093 401,17	-	-	-	-	-	-	530 965,00	1 093 401,17
- z tytułu emisji papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	645 163,95	187 679,35	-	209 722,09	-	-	-	-	645 163,95	397 401,44
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- z tytułu podatków, cel, ubez. społ. i zdrow. oraz innych tyt. publicznoprawnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Fundusze specjalne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	1 176 128,95	1 281 080,52	-	209 722,09	-	-	-	-	1 176 128,95	1 490 802,61

Nota 26

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży (wg rodzajów działalności)

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	62 964 669,39	62 428 490,90
- usługi	62 964 669,39	62 428 490,90
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów	42 392 470,63	39 505 037,96
3. Przychody netto ze sprzedaży materiałów		
RAZEM	105 357 140,02	101 933 528,86

Nota 27

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	62 964 669,39	62 428 490,90
- kraj	61 048 319,23	61 288 993,03
- eksport usług poza UE	342 014,55	997 594,80
- eksport do UE	1 574 335,61	141 903,07
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	42 392 470,63	39 505 037,96
- kraj	42 065 594,47	38 947 667,49
- dostawy wewnątrzwspólnotowe	326 876,16	557 370,47
- eksport		
RAZEM	105 357 140,02	101 933 528,86

Nota 28

Odpisy aktualizujące środki trwałe

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	Kwota
Zmiana technologii produkcji	
Przeznaczenie do likwidacji w związku z nieopłacalnością dalszego wykorzystywania lub remontowania	
Wycofanie z użytkowania na skutek zaniechania produkcji	
Inne przyczyny	
RAZEM	-

Nota 29**Pozostałe przychody operacyjne**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	91 093,80	0,00
- środków trwałych	91 093,80	
- wartości niematerialnych i prawnych		
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne, w tym:	659 586,59	2 455 518,42
1) rozwiązane rezerwy		
2) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego		
3) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych i nadwyżki magazynowe		
4) premie umowne	599 952,18	952 738,62
5) ryczałty samochodowe	15 917,10	26 363,54
6) inne	43 717,31	1 476 416,26
- różnice groszowe	15,05	13,24
- pozostałe	27 301,44	20 596,96
- odszkodowania	0,00	0,00
- refaktury	8 381,58	8 295,76
- nierozliczone zobowiązanie wobec finansującego z tyt. leasingu finansowego	0,00	62 321,80
- umorzenie Subwencji PFR	0,00	1 365 000,00
- przychody projektu długookresowego nr 2019/01/002/KON, 2021/07/019/KON - Ambasada USA, 2017/12/015/KON	8 019,24	20 188,50
RAZEM	750 680,39	2 455 518,42

Nota 30**Pozostałe koszty operacyjne**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
- środków trwałych		
- wartości niematerialnych i prawnych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	443 606,55	186 299,40
- odpis aktualizujący wartość środków trwałych		
- odpis aktualizujący wartość wartości niematerialnych i prawnych		
- odpis aktualizujący wartość inwestycji		
- odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość zapasów	443 606,55	186 299,40
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	214 177,11	189 947,11
1) utworzone rezerwy z tyt.		
2) amortyzacja wartości firmy		
3) odpisane należności		
4) koszty postępowania spornego		
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych i koszty likwidacji zapasów		
6) kary umowne	0,00	14 115,71
7) naprawy powypadkowe z odszkodowań		
8) darowizny przekazane	142 438,78	
9) koszty odwołania do Krajowej Izby Odwoławczej	44 100,00	
10) refaktury	8 381,58	
8) inne (w tym: spisane należności)	19 256,75	175 831,40
RAZEM	657 783,66	376 246,51

Nota 31**Przychody finansowe**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	24 657,23	6 518,68
- odsetki od jednostek powiązanych		
- odsetki od pozostałych kontrahentów	0,00	0,00
- odsetki od obligacji		
- odsetki budżetowe		
- odsetki bankowe	0,00	0,00
- odsetki pozostałe	24 657,23	6 518,68
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne, w tym:	35 945,36	142 256,67
- różnice kursowe	35 945,36	0,00
- pozostałe przychody finansowe (Faktoring BNP Paribas Factoring sp. z o.o.)	0,00	142 256,67
RAZEM	60 602,59	148 775,35

Nota 32**Koszty finansowe**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
I. Odsetki, w tym:	205 580,36	343 403,20
- odsetki dla jednostek powiązanych	0,00	62 069,34
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	661,63	6 604,26
- prowizje od kredytów	29 679,20	12 847,35
- odsetki leasingowe	91 976,04	67 702,27
- odsetki od kredytów i pożyczek	62 046,83	14 954,03
- odsetki pozostałe	21 216,66	179 225,95
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- wkład w Sp.k.	0,00	0,00
- zakupione akcje własne		
IV. Inne, w tym:	27 750,00	158 227,39
- różnice kursowe	0,00	12 842,85
- utworzone rezerwy	0,00	0,00
- pozostałe koszty finansowe (wartość sprzedanych wierzytelności - Faktoring BNP Paribas Factoring sp. z o.o.)	27 750,00	145 384,54
RAZEM	233 330,36	501 630,59

Nota 33**Dane o kosztach rodzajowych**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
A. Koszty wg rodzajów		
1. Amortyzacja	517 066,76	624 291,72
2. Zużycie materiałów i energii	13 595 456,44	15 772 150,86
3. Usługi obce	54 234 868,16	45 045 618,30
4. Podatki i opłaty, w tym:	103 384,15	115 655,86
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	5 529 311,21	4 971 072,27
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	936 309,86	788 489,88
- emerytalne	371 450,87	302 344,75
7. Pozostałe koszty rodzajowe	1 677 487,88	994 289,06
RAZEM	76 593 884,46	68 311 567,95

Nota 34

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zysk/strata brutto	8 606 055,69	4 253 857,61
A. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 356 396,91	4 082 967,93
I. Trwałe różnice, w tym:	1 057 793,16	846 395,71
- odsetki budżetowe	1 340,41	2 808,00
- PFRON	65 295,00	50 657,00
- różnice między amortyzacją podatkową a bilansową		
- limit kosztów eksploatacyjnych dotyczący samochodów osobowych	62 791,51	34 606,34
- koszty reprezentacji	483 681,44	248 115,81
- wierzytelności odpisane jako przedawnione		
- amortyzacja samochodów osobowych i sprzętu komputerowego w leasingu	298 172,76	465 563,04
- składki na ubezpieczenie samochodów osobowych	11 296,51	
- kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	0,00	14 115,71
- darowizny przekazane	136 390,00	30 529,81
- darowizny przekazane nie do odliczenia	6 048,78	0,00
- inne	-7 223,25	0,00
II. Przejściowe różnice, w tym:	2 298 603,75	3 236 572,22
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	12 721,97	22 167,14
- niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę, delegacje	1 301,24	2 287,73
- odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
- rezerwa na koszty	1 837 172,90	3 025 657,95
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki	3 801,09	160,00
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	180 294,41	84 597,00
- odpisy aktualizujące wartość magazynów	242 087,46	101 702,40
- odpisy aktualizujące wartość należności	21 224,68	0,00
B. Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów bilansowych	3 915 052,61	4 841 393,33
- zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	232,86	162 995,03
- zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00	0,00
- wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	2 287,73	557,20
- nadwyżka kosztów leasingu operacyjnego na leasingiem finansowym	911 474,07	369 532,44
- wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	3 001 057,95	4 308 308,66
- udział w sp. komandytowej	0,00	0,00
C. Przychody bilansowe nie zaliczane do podatkowych	-4 756 511,61	-5 438 451,03
I. Różnice przejściowe, w tym:	4 756 511,61	5 376 129,23
- naliczone lecz niezapłacone odsetki od pożyczek	21 210,59	0,00
- zarachowane bonusy i przychody	4 692 137,45	5 361 334,42
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	43 163,57	14 794,81
- rozwiązanie rezerwy na należności		
II. Różnice trwałe, w tym:	0,00	62 321,80
- dywidenda		
- zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		
- przedawnione zobowiązania		
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych		
- ulga a tytułu zakupu kasy fiskalnej		
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi		
- odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych		
- nierozliczone zobowiązanie wobec finansującego z tyt. leasingu finansowego	0,00	62 321,80
- inne	0,00	
D. Przychody podatkowe nie zaliczone do bilansowych	6 189 140,92	6 686 227,80
- zapłacone bonusy zarachowane w poprzednich latach	2 270 889,50	5 537 697,77
- wyfakturowane usługi	3 914 751,42	1 121 718,83
- inne przysporzenie od zabezpieczeń	3 500,00	3 500,00
- inne	0,00	23 311,20
E. Przychody podatkowe, od których przysługuje obniżka podatku	0,00	1 365 000,00
- umorzenie subwencji PFR	0,00	1 365 000,00
F. Podstawa opodatkowania I	9 480 029,30	4 743 208,98
G. Odliczenie od dochodu (rozliczenie strat, darowizny)	136 390,00	30 529,81
H. Ulga na złe długi	0,00	
I. Podstawa opodatkowania II	9 343 639,00	4 712 679,00
J. Podatek dochodowy bieżący	1 775 291,00	895 409,00
K. Odliczenia od podatku	0,00	259 350,00
L. Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy	1 775 291,00	636 059,00
Ł1. Zmiana stanu aktywu na podatek odroczoney	-152 798,00	-341 278,00
Ł2. Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczoney	-159 412,00	-281 622,00
M. Podatek wykazany w rachunku zysków i strat	1 768 677,00	695 715,00

Nota 35

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów - utrata cech użytkowych i handlowych

	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2022 r.
Materiały i opakowania	186 299,40	422 381,87		608 681,27
Półprodukty i produkcja w toku				-
Produkty gotowe				-
Towary				-
RAZEM	186 299,40	422 381,87	-	608 681,27

Nota 36

Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Rodzaj działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania	Przychody	Koszty	Wynik finansowy

Nota 37

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe w budowie oddane do użytkowania w roku obrotowym			
Środki trwałe w budowie	-	-	-
RAZEM	-	-	-

Nota 38

Umowy o usługi długoterminowe

	Przychody	Koszty osiągnięcia przychodów	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
Umowy o usługi długoterminowe ogółem:					
- w tym umowy niezakończone łącznie					
- w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego					

Nota 39

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

	Towary	Produkty
Różnice kursowe, w tym z tytułu:	-	-
-		
Odsetki, w tym z tytułu:	-	-
-		
RAZEM	-	-

Nota 40

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska

	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane na następny rok obrotowy
1. Wartości niematerialne i prawne	50 000,00	-
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	753 445,04	-
- na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
- na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-
5. Inwestycje w obcym obiekcie		800 000,00

Nota 41

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	31.12.2022	31.12.2021
I. Przychody		
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		-
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	-	1 365 000,00
- umorzenie Subwencji PFR	-	1 365 000,00
II. Koszty		
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	-	-
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	-	-

Nota 42

Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Waluta	31.12.2022	31.12.2021
EUR	4,6899	4,5994
USD	4,4018	4,0600

Nota 43

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	31.12.2022	31.12.2021
- środki pieniężne w kasie	-	-
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 182 864,01	8 824 968,13
- środki pieniężne w drodze	-	-
- lokaty krótkoterminowe	-	-
RAZEM	14 182 864,01	8 824 968,13

Pozycja A. II. 10. Inne korekty

	2022
Niepieniężne zdarzenia w składnikach działalności inwestycyjnej (zakończenie umów leasingowych)	-
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych	
Zaciągniętych kredyty i pożyczki, bez przepływu finansowego	3 442 849,66
Rozliczenie umowy leasingowej	-
Przekwalifikowanie środka trwałego na zapasy	676 885,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	
Amortyzacja wartości firmy	
RAZEM	4 119 734,66

Nota 44

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

Nota 45

Istotne transakcje ze spółkami powiązаныmi zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

Opis	Nazwa spółki	Kwota
		-
		-
		-
RAZEM		-

Nie wystąpiły.

Nota 46

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

	2022	2021
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	38,29	28,76
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	11,00	13,00
- uczniowie	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych		0,24
RAZEM	49,29	42,00

Nota 47

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

	obciążające koszty	
	2022	2021
Organ zarządzający	1 173 582,71	1 735 836,37
Organ nadzorujący	-	-
Organ administrujący	-	-

Nota 48

Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki

	Byli członkowie		
	Organu zarządzającego	Organu nadzorującego	Organu administrującego
Zobowiązania:			
- wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	-	-	-
- zaciągnięte w związku z tymi emeryturami	-	-	-

Nota 49

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

	Wynagrodzenie ogółem	W tym:	
		wypłacone	należne
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	35 069,45	-	35 069,45
b) inne usługi poświadczające	-	-	-
c) usługi doradztwa podatkowego	-	-	-
d) pozostałe usługi	-	-	-
RAZEM	35 069,45	-	35 069,45

Nota 50

Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki

	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	Kwota odpisana lub umorzona	Główne warunki umowy	
				Oprocentowanie	Pozostałe
1. Organ zarządzający	-	-	-		
- pożyczka/kredyt					
- zaliczka					
- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
2. Organ nadzorujący	-	-	-		
- pożyczka/kredyt					
- zaliczka					
- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
3. Organ administrujący	-	-	-		
- pożyczka/kredyt					
- zaliczka					
- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
RAZEM	-	-	-		

Nota 51

Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał własny

Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
----------------------------------	--------------

Korekta przychodów

Korekta kosztów

Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych

Nota 52

Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły

Nota 53

Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

Opis zmian	Wpływ na bilans	Wpływ na rachunek zysków i strat
-------------------	------------------------	---

Nie dotyczy.

Nota 54

Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

Wyszczególnienie	Dane za poprzedni rok obrotowy		
	Dane porównawcze	Przekształcone dane porównawcze	Dane za bieżący rok obrotowy

Nie dotyczy.



Nota 55

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)

	Opis szczegółowy	Kwota
1. Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia		-
2. Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu		-
3. Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		-
4. Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakup używanych rzeczowych składników aktywów trwałych		-
5. Część zobowiązań wspólnie zaciągniętych		-
6. Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia		-
7. Koszty związane ze wspólnym przedsięwzięciem		-
8. Zobowiązania warunkowe dotyczące wspólnego przedsięwzięcia		-
9. Zobowiązania inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia		-

Nota 56

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nie dotyczy.

Nota 57

Informacje o połączeniu spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy.

Nota 58

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy.



Nota 59

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

Nie wystąpiły.

Nota 60

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

	31.12.2022	31.12.2021
- środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art.62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. - Prawo bankowe	3 127 806,31	1 183 076,01
- środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art.3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. - o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	-	-

Data sporządzenia sprawozdania: 29.06.2023 r.

Zarząd

Kacper Konopiński - Prezes Zarządu

Przemysław Paweł Panasik - Wiceprezes Zarządu

Mikołaj Wiśniak - Wiceprezes Zarządu

Michał Adam Gęszka - Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Alicja Hajt

