

A. Bilans

| | TREŚĆ | 2020-12-31 | 2021-12-31 |
|-----------|--|----------------------|---------------------|
| A. | AKTYWA TRWAŁE | 1 500 088,12 | 297 896,51 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 23 204,69 | 23 568,36 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 386 427,01 | 274 328,15 |
| 1. | Środki trwałe | 386 427,01 | 274 328,15 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 97 693,06 | 79 443,40 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 288 733,95 | 194 884,75 |
| d) | środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| e) | inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 090 456,42 | 0,00 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 090 456,42 | 0,00 |
| B. | AKTYWA OBROTOWE | 11 153 537,75 | 8 997 176,27 |
| I. | Zapasy | 547 859,57 | 644 459,86 |
| 1. | Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Towary | 547 859,57 | 644 459,86 |
| 5. | Zaliczki na poczet dostaw | | |
| II. | Należności krótkoterminowe | 5 481 976,38 | 4 284 975,40 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek | 5 481 976,38 | 4 284 975,40 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty : | 5 481 976,38 | 4 283 566,61 |
| | - do 12 miesięcy | 4 945 238,89 | 4 283 566,61 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 536 737,49 | 0,00 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne | 0,00 | 1 408,79 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 5 015 641,22 | 1 559 232,32 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 015 641,22 | 1 559 232,32 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 596 404,74 | 606 687,90 |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | 596 404,74 | 606 687,90 |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 4 419 236,48 | 952 544,42 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne | 108 060,58 | 2 508 508,69 |
| | SUMA AKTYWÓW | 12 653 625,87 | 9 295 072,78 |

| | TREŚĆ | 2020-12-31 | 2021-12-31 |
|-------------|--|----------------------|---------------------|
| A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 9 769 944,49 | 5 574 245,50 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 50 100,00 | 50 100,00 |
| II. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 6 843 256,32 | 6 843 256,32 |
| V. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| VI. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 49 007,06 | 49 007,06 |
| VII. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 2 827 581,11 |
| VIII. | Zysk (strata) netto | 2 827 581,11 | -4 195 698,99 |
| IX. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 2 883 681,38 | 3 720 827,28 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 2 315 147,26 | 1 955 011,13 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek | 2 315 147,26 | 1 955 011,13 |
| | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 255 747,16 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 72 060,58 | 0,00 |
| | d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności : | 1 243 562,45 | 1 573 380,15 |
| | - do 12 miesięcy | 1 243 562,45 | 1 573 380,15 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | e) zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| | f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 994 338,14 | 122 700,85 |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| | i) inne | 5 186,09 | 3 182,97 |
| 3. | Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe bierne | 568 534,12 | 1 765 816,15 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 568 534,12 | 1 765 816,15 |
| | - długoterminowe | 568 534,12 | 0,00 |
| | - krótkoterminowe | 0,00 | 1 765 816,15 |
| | SUMA PASYWÓW | 12 653 625,87 | 9 295 072,78 |

C. Rachunek zysków i strat Wariant porównawczy

| | | 2020-12-31 | 2021-12-31 |
|-----------|--|----------------------|----------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 18 423 983,86 | 12 561 250,84 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży usług | 16 075 910,24 | 11 197 715,94 |
| II. | Sprzedaż podmioty powiązane | | |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby | | |
| IV. | Sprzedaż produktów | 2 348 073,62 | 1 363 534,90 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 14 891 186,96 | 16 170 034,67 |
| I. | Amortyzacja | 41 661,75 | 51 936,75 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 118 875,45 | 245 239,15 |
| III. | Usługi obce | 9 087 662,55 | 9 845 072,71 |
| IV. | Podatki i opłaty | 2 240,40 | 2 345,40 |
| V. | Wynagrodzenia | 3 595 779,65 | 4 150 614,85 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne koszty pracownicze | 531 614,21 | 690 897,20 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 94 340,56 | 201 282,15 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 1 419 012,39 | 982 646,46 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 3 532 796,90 | -3 608 783,83 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 13 077,59 | 81 544,53 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 3 538,13 | 456,01 |
| II. | Pozostałe przychody operacyjne | | |
| III. | Inne przychody operacyjne | 9 539,46 | 81 088,52 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 53 567,64 | 712 169,56 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. | Inne koszty operacyjne | 53 567,64 | 712 169,56 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 3 492 306,85 | -4 239 408,86 |
| G. | Przychody finansowe | 46 612,10 | 48 289,10 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | | |
| II. | Odsetki | 6 605,80 | 7 181,53 |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V. | Inne | 40 006,30 | 41 107,57 |
| H. | Koszty finansowe | 36 958,84 | 4 579,23 |
| I. | Odsetki, w tym: od jednostek powiązanych | 3 467,88 | 3 886,13 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV. | Inne | 33 490,96 | 693,10 |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G+H) | 3 501 960,11 | -4 195 698,99 |
| J. | Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II) | 0,00 | 0,00 |
| K. | Zysk (strata) brutto (I+/- J) | 3 501 960,11 | -4 195 698,99 |
| L. | Podatek dochodowy | 674 379,00 | 0,00 |
| M. | Zysk (strata) netto (K-L) | 2 827 581,11 | -4 195 698,99 |

D. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte żadne istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, ponieważ takie nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, które nie byłyby uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane porównawcze.

5. Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe

Struktura środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wygląda następująco:

| GRUPA | Wartość na 01.01.21 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość | Umorzenie na 01.01.21 | Umorzenia bieżące | Korekty umorzeń | Umorzenie | Wartość netto |
|-----------------------------|---------------------|-------------|--------------|------------|-----------------------|-------------------|-----------------|------------|---------------|
| WNiP | 56 736,75 | 16 908,00 | 0,00 | 73 644,75 | 33 532,06 | 16 544,33 | 0,00 | 50 076,39 | 23 568,36 |
| Inwestycje w obcym obiekcie | 182 496,60 | 0,00 | 0,00 | 182 496,60 | 84 803,54 | 18 249,66 | 0,00 | 103 053,20 | 79 443,40 |
| gr. 4 | 526 417,50 | 12 230,00 | -818,54 | 537 828,96 | 242 728,78 | 104 882,36 | -614,20 | 346 996,94 | 190 832,02 |
| gr. 6 | 9 925,05 | 0,00 | 0,00 | 9 925,05 | 4 879,82 | 992,50 | 0,00 | 5 872,32 | 4 052,73 |
| gr. 7 | 536,59 | 0,00 | 0,00 | 536,59 | 536,59 | 0,00 | 0,00 | 536,59 | 0,00 |
| SUMA | 776 112,49 | 29 138,00 | -818,54 | 804 431,95 | 366 480,79 | 140 668,85 | -614,20 | 506 535,44 | 297 896,51 |

6. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy w spółce nie występują.

6.1. Aktualizacja wartości środków trwałych oraz środków trwałych w budowie

W omawianym okresie Spółka nie dokonywała aktualizacji środków trwałych.

7. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień bilansowy spółka nie wykazuje długoterminowych rozliczeń międzyokresowych, projekt dofinansowania podpisany z NCBR został uwzględniony w krótkoterminowych ze względu na zakończenie projektu w roku 2022.

8. Zapasy

Zgodnie z przyjętymi w Spółce zasadami rachunkowości, po analizie wiekowania zapasów i ich przydatności w przyszłych projektach oceniono, że ich wartość jest realna, a zapasy możliwe do wykorzystania. Spółka nie dokonywała w roku 2021 odpisów aktualizujących zapasy.

9. Należności krótkoterminowe

Na należności krótkoterminowe składają się należności z tytułu dostaw i usług oraz należności inne z tytułu wpłaconych depozytów. Spółka dokonała odpisów aktualizujących należności Cube ITG, Ectacom, ITEXpert na kwotę 536737,49 PLN i kwoty 83805 PLN z tytułu należności budżetowych przed rokiem 2016, łącznie 620542,20 PLN. Należności z tytułu dostaw i usług to należności bieżące, wygenerowane w miesiącu październik 2021, listopad 2021 i grudzień 2021.

| Razem | Bieżące | Przeterminowane | | | | | |
|--------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|---------------|
| | | Od 1 do 30 dni | Od 31 do 60 dni | Od 61 do 90 dni | Od 91 do 180 dni | Od 181 do 365 dni | Ponad 365 dni |
| 4 283 566,61 | 4 283 566,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 536 737,49 |

10. Inwestycje krótkoterminowe

W jednostce w pozycji krótkoterminowe aktywa finansowe znajdują się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych i pożyczka udzielona spółce Mobter i Fudo Security INC.

11. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe prezentuje poniższa tabela. Wartość bilansowa pozycji rozliczenia międzyokresowe kosztów zawiera rozliczenie projektu finansowanego przez NCBR kwota 2.467.836,63 PLN i koszty rozliczane w czasie dotyczące roku 2021 kwota 40.672,06 PLN.

| RMK | 2020 | 2021 |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| Ubezpieczenia | 1 830,91 | 1 617,65 |
| Subskrypcja oprogramowania | 24 590,59 | 33 654,41 |
| Udział w targach | 63 100,50 | 0,00 |
| Przedłużenie umowy mBank | 5 200,00 | 3 900,00 |
| Cykliczne artykuły prasowe | 15 088,36 | 1 500,00 |
| SUMA | 109 810,36 | 40 672,06 |

12. Kapitały

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy Spółki wynosi 50100 PLN i jest podzielony pomiędzy dwóch udziałowców Pana Patryka Brożka (334 udziały) i Pana Pawła Dawidka (334 udziały).

13. Propozycje, co do pokrycia straty

Spółka planuje zgodnie z przepisami KSH w drodze uchwały pokryć stratę z kapitału zapasowego.

14. Rezerwy

W roku 2021 spółka nie wykazuje rezerw.

15. Zobowiązania krótkoterminowe

Wykazane w pasywach bilansu zobowiązania krótkoterminowe reprezentują kredyt bankowy w tej części, w której termin spłaty przypada w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, a także pozostałe zobowiązania bieżące z tytułu dostaw i usług, bieżące zobowiązania z tytułu podatków oraz pozostałe zobowiązania. Spółka nie wykazuje przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

| Razem | Bieżące | Przeterminowane | | | | | |
|--------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|---------------|
| | | Od 1 do 30 dni | Od 31 do 60 dni | Od 61 do 90 dni | Od 91 do 180 dni | Od 181 do 365 dni | Ponad 365 dni |
| 1 573 380,15 | 1 573 380,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Zobowiązania długoterminowe

W roku 2021 w spółka nie wykazuje zobowiązań długoterminowych.

16. Zobowiązania zabezpieczone

W związku z posiadaniem kredytem w rachunku bieżącym do wysokości 800.000 tysięcy złotych oraz kredytem inwestycyjnym do kwoty 1.800.000 tysięcy złotych w Banku mBank SA bank zabezpieczył swoje wierzytelności wynikające z umowy poprzez pełnomocnictwo udzielone bankowi do dysponowania środkami pieniężnymi zgromadzonymi na wszystkich rachunkach bankowych oraz weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Dodatkowo w roku 2021 spółka kontynuowała umowę faktoringową z mFaktoring Sp. z o.o. do wysokości 200.000 złotych.

17. Pozostałe przychody oraz pozostałe koszty operacyjne

| Pozostałe przychody operacyjne | 2020 | 2021 |
|--------------------------------|-----------------|------------------|
| Różnice inwentaryzacyjne | 8 027,21 | 3 537,57 |
| Zaokrąglenia | 0,98 | 0,37 |
| Pozostałe przychody | 379,27 | 5 490,00 |
| Spisane zobowiązania | 1 132,00 | 72 060,58 |
| SUMA | 9 539,46 | 81 088,52 |

| Pozostałe koszty operacyjne | 2020 | 2021 |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| Różnice inwentaryzacyjne | 13,83 | 258,14 |
| Zaokrąglenia | 0,16 | 0,47 |
| Pozostałe koszty | 9 752,97 | 592,40 |
| Odpis aktualizujący należności | 6,00 | 620 542,49 |
| Naprawy | 43 794,68 | 0,00 |
| Koszty zarządu NKUP lata ubiegłe | 0,00 | 90 776,06 |
| SUMA | 53 567,64 | 712 169,56 |

18. Przychody finansowe i koszty finansowe

| Przychody finansowe | 2020 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Odsetki otrzymane | 6 605,80 | 7 181,53 |
| Przychody różnic kursowych | 40 006,30 | 32 156,03 |
| Przychody różnic kursowych niezrealizowanych | 0,00 | 8 951,54 |
| Pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | 46 612,10 | 48 289,10 |

| Koszty finansowe | 2020 | 2020 |
|---|------------------|-----------------|
| Odsetki zapłacone | 681,88 | 3 298,13 |
| Odsetki budżetowe | 2 786,00 | 588,00 |
| Koszty różnic kursowych zrealizowanych | 28 077,86 | 0,00 |
| Koszty różnic kursowych niezrealizowanych | 0,00 | 0,00 |
| Koszty finansowania - faktoring | 5 413,10 | 693,10 |
| SUMA | 36 958,84 | 4 579,23 |

19. Rozliczenia międzyokresowe bierne

W roku 2021 spółka wykazuje rozliczenia międzyokresowe bierne w postaci środków z dotacji NCBR na kwotę 1677302,41 i kwoty 88513,74 PLN, która stanowi koszty roku 2021 a wydatki roku 2022.

20. Koszty rodzajowe

Koszty według rodzajów wykazane są w rachunku zysków i strat.

21. Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży

| Sprzedaż | 2020 | % | 2021 | % |
|----------------------|----------------------|-----|----------------------|-----|
| Sprzedaż krajowa | 14 489 445,82 | 79% | 6 475 976,14 | 52% |
| Sprzedaż zagraniczna | 3 934 538,04 | 21% | 6 085 274,70 | 48% |
| SUMA | 18 423 983,86 | | 12 561 250,84 | |

22. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu

Na dzień 1 stycznia 2021 roku spółka zatrudniała 26 osób, a na dzień 31 grudnia 2021 roku spółka zatrudniała 28 osób.

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

W roku obrotowym 2021 nie zaniechano żadnego rodzaju działalności oraz nie przewiduje się takiego zaniechania w roku następnym.

24. Podatek dochodowy bieżący

Dane szczegółowe, koszty podatkowe i niepodatkowe:

| | |
|---|---------------|
| Amortyzacja KUP | -51 936,75 |
| Amortyzacja NKUP | 0,00 |
| Zużycie materiałów i energii KUP | -223 907,74 |
| Zużycie materiałów i energii NKUP | -21 331,41 |
| Usługi obce KUP | -9 791 874,80 |
| Usługi obce NKUP | -53 197,91 |
| Podatki i opłaty KUP | -2 345,40 |
| Podatki i opłaty NKUP | 0,00 |
| Wynagrodzenia KUP | -4 150 614,85 |
| Wynagrodzenia NKUP | 0,00 |
| Ubezpieczenia i koszty pracownicze KUP | -661 165,43 |
| Ubezpieczenia i koszty pracownicze NKUP | -29 731,77 |
| Pozostałe koszty KUP | -142 471,68 |
| Pozostałe koszty NKUP | -58 810,47 |
| Sprzedaż usług | 11 140 597,76 |
| Koszty sprzedanych usług | 0,00 |
| Sprzedaż towarów | 1 363 534,90 |
| Wartość sprzedanych towarów | -982 646,46 |
| Sprzedaż pozostała | 57 118,18 |
| Odsetki otrzymane | 7 181,53 |
| Różnice kursowe | 91 966,08 |
| Różnice kursowe niezrealizowane | 7 235,33 |
| Pozostałe | 0,00 |
| Odsetki zapłacone | -3 298,13 |
| Różnice kursowe | -59 810,05 |
| Różnice kursowe niezrealizowane | 1 716,21 |
| Odsetki budżetowe | -588,00 |
| Prowizje i opłaty bankowe | 0,00 |
| Koszty mFaktoring | -693,10 |
| Przychody - środki trwałe i wyposażenie | 456,01 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 81 088,52 |
| Pozostałe przychody operacyjne NPP | 0,00 |
| Pozostałe koszty operacyjne | -287,48 |
| Pozostałe koszty operacyjne NKUP | -711 882,08 |

Podsumowanie:

| | |
|----------------------------|-------------------------|
| Przychody bilansowe | Koszty bilansowe |
| 12 749 178,31 | -16 944 877,30 |
| Wynik bilansowy | -4 195 698,99 |
| | |
| Przychody podatkowe | Koszty podatkowe |
| 12 741 942,98 | -16 071 051,87 |
| Wynik podatkowy | -3 329 108,89 |

.....
Patrik Brożek – Prezes Zarządu

.....
Paweł Jakub Dawidek – Wiceprezes Zarządu

.....
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych