

# **INEOGROUP**

**Spółka Akcyjna**

**Jutrzenki 177, 02-231 Warszawa**

**KRS: 0000654990**

**NIP: 7010645848**

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA ROK OBROTOWY 2023**



### **SPIS TREŚCI**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**BILANS**

**RACHUNEK ZYSKOW I STRAT**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA**

Warszawa, 17 wrzesień 2024 roku

**INEOGROUP S.A.**  
**Jutrzenki 177, 02-231 Warszawa**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**1. Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.**

**1.1. Informacje ogólne.**

INEOGROUP SPÓŁKA AKCYJNA  
Jutrzenki 177, 02-231 Warszawa

NIP: 7010645848  
REGON: 36616670200000

**1.2. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym.**

Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla M. ST Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Data rejestracji: 28.12.2016  
Nr w rejestrze: 0000654990

**1.3. Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki.**

Podstawowa działalność: sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

**1.4. Skład organu uprawnionego do reprezentacji podmiotu.**

Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Zarządu Spółki wchodzi:

- Prezes Zarządu - Witold Wojciech Miśniakiewicz
- Wiceprezes Zarządu - Krzysztof Łukaszek
- Członek Zarządu - Marek Kąca

**1.5. Skład Rady Nadzorczej.**

Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- Michał Tadeusz Kuś
- Paweł Janukanis
- Piotr Janusz Czamara

**2. Okres objęty sprawozdaniem.**

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. i składa się z:

- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę:  
**6 631 469,44 zł**
- rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., który wykazuje stratę w kwocie:  
**252 603,85 zł**
- informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

**3. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera na zbiorach systemu:**

SYMFONIA firmy Sage Sp. z o.o. o następującym module:

- Symfonia, Finanse i Księgowość premium,
- Optima - Kadry i Płace

**4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.**

Nie dotyczy jednostki.

**5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

**6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to**  
Nie dotyczy jednostki.

**7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru.**

**7.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości tj. z dnia 4 listopada 2022 r. (Dz. U. z 2023, poz. 120) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Składniki aktywów trwałych o jednostkowej cenie nabycia przekraczającej kwotę 3.500,00 zł. są zaliczane przez jednostkę do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Przy amortyzacji tych składników stosuje się liniową metodę amortyzacji według stawek określonych jako maksymalne dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych, przy zastosowaniu dopuszczalnych współczynników podwyższających stawki amortyzacyjne (z uwzględnieniem przepisów podatkowych). Naliczanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania składnika majątku do użytkowania.

Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

Towary handlowe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Wyceny towarów dokonuje się według cen nabycia, natomiast wartość rozchodu ustalana jest przy zastosowaniu metody FIFO.

Wyroby gotowe wycenia się w rzeczywistym koszcie wytworzenia obejmującym koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Jeśli nie jest możliwe ustalenie kosztu wytworzenia produktu, jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego produktu, pomniejszonej o przeciętnie osiągnięty zysk przy sprzedaży.

Półfabrykaty wycenia się po rzeczywistym koszcie wytworzenia. Produkcję w toku wycenia się w koszcie materiałów bezpośrednich. W pozycji produkcji w toku ujmowane są koszty bezpośrednie projektów, które znajdują się w pewnej niezakończonyj fazie procesu nie spełniające jeszcze wymogów technologicznych, technicznych i handlowych, na dzień bilansowy, czyli tzw. usługi w toku.

Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczane do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomościach i wartości niematerialne i prawne) wycenia według wartości godziwej, dokonując w razie konieczności odpisów aktualizujących. Zwiększenie wartości ujmowane jest w kapitale z aktualizacji wyceny, zmniejszenie do wysokości utworzonego wcześniej kapitału z aktualizacji wyceny powoduje rozliczenie tego kapitału. Zmniejszenie wartości inwestycji powyżej wartości utworzonego wcześniej kapitału z aktualizacji wyceny powoduje rozliczenie odpisów w kosztach finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Należności (w tym pożyczki) wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny polegającej na indywidualnej ocenie danego salda i utworzenia stosownych odpisów aktualizacyjnych odpowiednio do stopnia prawdopodobieństwa zapłaty.

Zobowiązania (w tym pożyczki) wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, wynikającej z umowy.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Spółka za rok 2023 sporządza sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

**8. Inne informacje.**

Obsługę ksiąg rachunkowych w 2023 roku prowadziła firma ASK-Finance Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach reprezentowana przez Annę Szafarczyk-Kasicką – Prezesa Zarządu.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2023 podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta.

Bilans na dzień 31-12-2023 r.

AKTYWA	31.12.2023	31.12.2022
	zł	zł
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>3 509 007,53</b>	<b>3 262 143,30</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 734 484,28</b>	<b>3 131 801,25</b>
1. Koszty prac rozwojowych	2 734 484,28	3 131 801,25
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>774 523,25</b>	<b>119 489,34</b>
<b>I. Środki trwałe</b>	<b>774 523,25</b>	<b>119 489,34</b>
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 716,39	30 492,48
c) urządzenia techniczne i maszyny	149 960,77	-
d) środki transportu	600 846,09	88 996,86
e) inne środki trwałe	-	-
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	-	-
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	-	<b>10 852,71</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	10 852,71
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 122 461,91</b>	<b>1 973 727,13</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>120 837,30</b>	<b>173 640,10</b>
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	6 477,54
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	120 837,30	165 823,66
5. Zaliczki na poczet dostaw	-	1 338,90
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 874 247,15</b>	<b>1 653 250,07</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	-	-
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	-	-
- do 12-tu miesięcy	-	-
- powyżej 12-tu miesięcy	-	-
b) inne	-	-
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	-	-
- do 12-tu miesięcy	-	-
- powyżej 12-tu miesięcy	-	-
c) inne	-	-
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>2 874 247,15</b>	<b>1 653 250,07</b>
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	2 587 568,82	1 404 800,92
- do 12-tu miesięcy	2 587 568,82	1 404 800,92
b) z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	90 713,84	65 497,81
c) inne	195 964,49	182 951,34
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>102 435,40</b>	<b>30 618,08</b>
<b>I. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>102 435,40</b>	<b>30 618,08</b>
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa	102 435,40	30 618,08
- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	101 505,77	30 618,08
- inne środki pieniężne	929,63	-
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>24 942,06</b>	<b>116 218,88</b>
<b>C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWC</b>	-	-
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	-	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>6 631 469,44</b>	<b>5 235 870,43</b>

Bilans na dzień 31-12-2023 r.

PASywa	31.12.2023	31.12.2022
	zł	zł
<b>A. KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>2 321 359,37</b>	<b>2 068 755,79</b>
<b>I. Kapitał podstawowy</b>	<b>1 180 000,00</b>	<b>1 180 000,00</b>
<b>II. Kapitał zapasowy</b>	<b>140 063,53</b>	<b>140 063,53</b>
<b>III. Kapitał z aktualizacji wyceny</b>	-	-
<b>IV. Pozostałe kapitały rezerwowe</b>	-	-
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych*</b>	<b>748 691,99</b>	<b>1 087 596,24</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>252 603,85</b>	<b>- 338 903,98</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto</b>	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY</b>	<b>4 310 110,07</b>	<b>3 167 114,64</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>231 739,03</b>	<b>137 381,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	231 739,03	137 381,00
- długoterminowe	14 004,88	29 706,18
- krótkoterminowe	217 734,15	107 674,82
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>520 792,98</b>	<b>216 569,68</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	520 792,98	216 569,68
a) kredyty i pożyczki	-	216 569,68
b) inne zobowiązania finansowe	520 792,98	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 557 578,06</b>	<b>2 813 163,96</b>
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-
- do 12-tu miesięcy	-	-
b) inne	-	-
<b>2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-
<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>3 557 578,06</b>	<b>2 813 163,96</b>
a) kredyty i pożyczki	348 942,12	186 654,15
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	721 175,89	871 890,40
d) z tytułu dostaw i usług	1 306 670,79	1 002 633,04
- do 12-tu miesięcy	1 306 670,79	1 002 633,04
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	783 141,91	564 905,73
h) z tytułu wynagrodzeń	231 452,58	187 044,73
i) inne	166 194,77	35,91
<b>4. Fundusze specjalne</b>	-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
<b>PASywa RAZEM</b>	<b>6 631 469,44</b>	<b>5 235 870,43</b>

Warszawa, 17 wrzesień 2024 roku

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.2023 - 31.12.2023**  
(wariant porównawczy)

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>zł</b>	<b>zł</b>
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>13 892 735,59</b>	<b>8 755 757,01</b>
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychód netto ze sprzedaży produktów	11 640 844,68	7 882 201,14
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychód netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 251 890,91	873 555,87
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>13 198 418,32</b>	<b>8 880 275,86</b>
I. Amortyzacja	580 415,05	426 942,13
II. Zużycie materiałów i energii	119 154,80	141 602,95
III. Usługi obce	6 330 367,33	4 265 511,86
IV. Podatki i opłaty	75 123,67	56 780,00
V. Wynagrodzenia	3 830 194,07	2 979 725,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	515 575,81	327 428,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	74 574,86	33 112,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 673 012,73	649 172,18
<b>C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>694 317,27</b>	<b>- 124 518,85</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>302 506,52</b>	<b>198 619,84</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	83 324,70	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	219 181,82	198 619,84
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>482 441,43</b>	<b>202 339,96</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	482 441,43	202 339,96
<b>F. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>514 382,36</b>	<b>- 128 238,97</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>929,63</b>	<b>-</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	929,63	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>262 708,14</b>	<b>150 213,01</b>
I. Odsetki	126 929,09	45 056,28
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	135 779,05	105 156,73
<b>I. Zysk / Strata brutto (F+G-H)</b>	<b>252 603,85</b>	<b>- 278 451,98</b>
<b>J. Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>-</b>	<b>60 452,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. Zysk / Strata netto (I +/- J +/- K +/- L)</b>	<b>252 603,85</b>	<b>- 338 903,98</b>

Warszawa, 17 wrzesień 2024 roku

**INEO GROUP**  
**Spółka Akcyjna**

**Jutrzenki 177, 02-231 Warszawa**  
**KRS: 0000654990      NIP: 7010645848**

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**ZA ROK OBROTOWY 2023**



Zmiany w wartościach środków trwałych w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 (PLN)

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i lokale, Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwale używane na podstawie umowy leasingu	Razem
<b>Wartość początkowa brutto</b>							
<b>Stan na 01.01.2023</b>	-	<b>67 760,85</b>	<b>229 649,65</b>	<b>309 361,76</b>	<b>4 186,18</b>	-	<b>610 958,44</b>
+ zwiększenie	-	-	228 329,04	810 442,98	-	-	1 038 772,02
w tym przejęte z inwestycji	-	-	-	-	-	-	-
w tym zakup bezpośredni	-	-	-	129 577,56	-	-	129 577,56
w tym inne - przesunięcia	-	-	228 329,04	680 865,42	-	-	909 194,46
- zmniejszenie	-	-	-	431 398,02	-	-	431 398,02
. sprzedaż	-	-	-	39 010,06	-	-	39 010,06
. likwidacja	-	-	-	392 387,96	-	-	392 387,96
. inne - przesunięcia	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 31.12.2023</b>	-	<b>67 760,85</b>	<b>457 978,69</b>	<b>688 406,72</b>	<b>4 186,18</b>	-	<b>1 218 332,44</b>
<b>Umorzenia</b>							
<b>Stan na 01.01.2023</b>	-	<b>37 268,37</b>	<b>229 649,65</b>	<b>220 364,90</b>	<b>4 186,18</b>	-	<b>491 469,10</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	6 776,09	78 368,27	262 406,26	-	-	347 550,62
Zwiększenia - inne (przesunięcia)	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	395 210,53	-	-	395 210,53
. z tytułu sprzedanych środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
. z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	-	-	-	395 210,53	-	-	395 210,53
. inne - przesunięcia	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 31.12.2023</b>	-	<b>44 044,46</b>	<b>308 017,92</b>	<b>87 560,63</b>	<b>4 186,18</b>	-	<b>443 809,19</b>
<b>Wartość bilansowa netto na 01.01.2023</b>	-	-	-	<b>88 996,86</b>	-	-	<b>88 996,86</b>
<b>Wartość bilansowa netto na 31.12.2023</b>	-	<b>23 716,39</b>	<b>149 960,77</b>	<b>600 846,09</b>	-	-	<b>774 523,25</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	65,00	67,26	12,72	100,00	-	<b>36,43</b>
<b>Aktualizacja wartości środków trwałych</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa netto na 31.12.2023</b>	-	<b>23 716,39</b>	<b>149 960,77</b>	<b>600 846,09</b>	-	-	<b>774 523,25</b>
<b>Wartość księgowa netto na 01.01.2023</b>	-	<b>30 492,48</b>	-	<b>88 996,86</b>	-	-	<b>119 489,34</b>

1.1. Środki trwale ogółem.  
1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

## I. Informacje i objaśnienia do bilansu



## 1.2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Know How, znak towarowy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa brutto	3 973 169,59	-	51 420,00	3 131 801,25
Stan na 01.01.2023	3 973 169,59	-	51 420,00	4 024 589,59
+ zwiększenia	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2023	3 973 169,59	-	51 420,00	4 024 589,59
Ustalony okres ekonomicznej użyteczności		-		
Umorzenia				
Umorzenia na 01.01.2023	841 368,34	-	51 420,00	892 788,34
+ zwiększenia	397 316,97	-	-	397 316,97
Razem umorzenia na 31.12.2023	1 238 685,31	-	51 420,00	1 290 105,31
Wartość księgowa netto na 31.12.2023	2 734 484,28	-	-	2 734 484,28

### 1.2a Zaliczki na wartości niematerialne i prawne.

Pozycja nie występuje.

### 1.3. Zmiany w stanie środków trwałych w budowie.

Pozycja nie występuje.

### 1.4. Zaliczki na środki trwale w budowie.

Pozycja nie występuje.

### 1.5. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Pozycja nie występuje.

### 1.6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Pozycja nie występuje.

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

Spółka wynajmuje lokal na podstawie umowy najmu, w którym mieści się jej siedziba. Budynek ten nie podlega amortyzacji.

### 1.8. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Pozycja nie występuje.

### 1.9. Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi niezaklasyfikowane do wartości niematerialnych i prawnych.

Pozycja nie występuje.

## 2. Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2023

Akcjonariusze				
Witold Miśniakiewicz	8 550	100,00	855 000,00	72,46%
Krzysztof Łukaszek	500	100,00	50 000,00	4,24%
Marek Kąca	500	100,00	50 000,00	4,24%
Katarzyna Białkowska	1 000	100,00	100 000,00	8,47%
Pozostali	1 250	100,00	125 000,00	10,59%
<b>Razem stan na 31.12.2023</b>	<b>11 800</b>		<b>1 180 000,00</b>	<b>100%</b>

Wyszczególnienie serii akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna emisji	Rodzaj akcji
1. Seria A	1 200	100,00	na okaziciela
2. Seria B	8 900	100,00	na okaziciela
3. Seria C	700	100,00	na okaziciela
4. Seria D	1 000	100,00	na okaziciela
	<b>11 800</b>		

W ciągu roku nie wystąpiły zmiany w wysokości i strukturze własności kapitału podstawowego.

## 3. Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego.

Wyszczególnienie	Zmiany w ciągu roku		31.12.2023	31.12.2022
	zwiększenia	zmniejszenia		
Kapitał zapasowy	-	-	<b>140 063,53</b>	<b>140 063,53</b>
zwiększenia			-	-

## 4. Wynik finansowy oraz propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
<b>ZYSK/STRATA NETTO</b>	<b>252 603,85</b>	<b>- 338 903,98</b>

Strata zostanie pokryta z wyników lat przyszłych.

## 5. Odroczone podatki dochodowe.

Wyszczególnienie	Zmiany w ciągu roku		31.12.2023	31.12.2022
	zwiększenia	zmniejszenia		
Odroczony podatek dochodowy	-		-	

## 6. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Pozycja nie występuje.

Kredyt w rachunku bieżącym ING jest objęty gwarancją Banku Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej nr 3PLd/2013 w kwocie 320.000,00 zł stanowiącej 80 % przyznanej kwoty kredytu.

Weksel in blanco - jako zabezpieczenie umowy kredytu w rachunku bieżącym ING

## 7. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Pozycja nie występuje.

8. Pozycja bilansowa „Zapasy” obejmuje materiały, towary, produkty gotowe oraz produkcję w toku:

Rodzaj	31.12.2023	31.12.2022
Półprodukty i produkty		6 477,54
Produkty gotowe	-	
Towary	120 837,30	165 823,66
Zaliczki na dostawy		1 338,90
<b>Razem</b>	<b>120 837,30</b>	<b>173 640,10</b>

9. Inwestycje długoterminowe.

Pozycja nie występuje.

10. Struktura należności (PLN).

Należności krótkoterminowe	31.12.2023	31.12.2022
<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>2 587 568,82</b>	<b>1 404 800,92</b>
od pozostałych jednostek	2 587 568,82	1 404 800,92
<b>Z tytułu podatków</b>	<b>90 713,84</b>	<b>65 497,81</b>
<b>Inne</b>	<b>195 964,49</b>	<b>182 951,34</b>
<b>Razem</b>	<b>2 874 247,15</b>	<b>1 653 250,07</b>

Należności długoterminowe.

Pozycja nie występuje.

11. Inwestycje krótkoterminowe (PLN).

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2023	31.12.2022
<b>I. Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa pieniężne razem, z tego:</b>	<b>102 435,40</b>	<b>30 618,08</b>
Środki pieniężne w kasie	-	-
tym:	101 505,77	30 618,08
Inne środki pieniężne	929,63	-
Inne aktywa pieniężne - lokaty	-	-

12. Struktura zobowiązań (PLN).

Zobowiązania krótkoterminowe	31.12.2023	31.12.2022
<b>Zobowiązania z tytułu kredytu i pożyczek, w tym</b>	<b>348 942,12</b>	<b>186 654,15</b>
<b>Inne zobowiązania finansowe</b>	<b>348 942,12</b>	<b>186 654,15</b>
- kredyty i pożyczki	348 942,12	186 654,15
<b>Inne zobowiązania finansowe</b>	<b>721 175,89</b>	<b>871 890,40</b>
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>1 306 670,79</b>	<b>1 002 633,04</b>
wobec pozostałych jednostek	1 306 670,79	1 002 633,04
<b>Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Z tytułu podatków</b>	<b>783 141,91</b>	<b>564 905,73</b>
<b>Z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>231 452,58</b>	<b>187 044,73</b>
<b>Inne</b>	<b>166 194,77</b>	<b>35,91</b>
<b>Razem</b>	<b>3 557 578,06</b>	<b>2 813 163,96</b>

Zobowiązania długoterminowe	31.12.2023	31.12.2022
kredyty i pożyczki, w tym:		
do 1 roku*:	-	-
powyżej 1 roku do 3 lat	-	216 569,68
- kredyty i pożyczki		216 569,68
<b>Inne zobowiązania finansowe</b>	<b>520 792,98</b>	<b>-</b>
<b>Razem</b>	<b>520 792,98</b>	<b>216 569,68</b>

\*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych (PLN).

Treść	31.12.2023	31.12.2022
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów- długoterminowe</b>	-	-
opłata wstępna Skoda	-	-
Podpis elektroniczny	-	-
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów- krótkoterminowe*</b>	<b>24 942,06</b>	<b>116 218,88</b>
- koszty projektów, które zostaną rozliczone proporcjonalnie do przychodów ze sprzedaży		88 931,92
- polisy ubezpieczeniowe	-	
- dostęp do serwisów internetowych, licencje		27 286,96
- inne (w tym koszty na przełomie roku)	24 942,06	
- gwarancje do sprzętu	-	
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów- długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>10 852,71</b>
- aktywa z tyt. Podatku odroczonego	-	
- subskrypcja		10 852,71
<b>Razem</b>	<b>24 942,06</b>	<b>127 071,59</b>

\*Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obciążą wynik finansowy przyszłego roku.

Treść	31.12.2023	31.12.2022
<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
krótkoterminowe, w tym:	-	-
- pozostała sprzedaż (zaliczki)	-	-
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

Treść	Wyszczególnienie	Pozycja w bilansie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	Krótkoterminowe	B.IV	24 942,06
	Długoterminowe	A.V	-
<b>Razem</b>			<b>24 942,06</b>

Treść	31.12.2023	31.12.2022
<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- niezafakturowane koszty	-	-

**14. Wykaz rezerw (PLN).**

Treść	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2023	31.12.2022
<b>Rezerwy krótkoterminowe</b>				
- długoterminowe			-	-
- na świadczenia emerytalne i podobne	93 059,33	-	200 734,15	107 674,82
- inne	17 000,00	-	17 000,00	-
<b>Razem</b>	<b>110 059,33</b>	<b>-</b>	<b>217 734,15</b>	<b>107 674,82</b>
Treść	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2023	31.12.2022
<b>Rezerwy długoterminowe</b>				
- długoterminowe			-	-
- na świadczenia emerytalne i podobne	-	15 701,30	14 004,88	29 706,18
- inne				
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>15 701,30</b>	<b>14 004,88</b>	<b>29 706,18</b>

**II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.****1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów (PLN).**

Spółka w okresie sprawozdawczym zajmowała się świadczeniem usług na terytorium kraju i za granicą.

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
1. Sprzedaż produktów	11 640 844,68	7 882 201,14
2. Sprzedaż towarów i materiałów	2 251 890,91	873 555,87
<b>RAZEM, w tym:</b>	<b>13 892 735,59</b>	<b>8 755 757,01</b>
<i>Sprzedaż dla pozostałych jednostek</i>	<i>13 892 735,59</i>	<i>8 755 757,01</i>

**2. Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów (PLN).**

Koszty wg rodzajów	31.12.2023	31.12.2022
1. Amortyzacja	580 415,05	426 942,13
2. Zużycie materiałów i energii	119 154,80	141 602,95
3. Usługi obce	6 330 367,33	4 265 511,86
4. Podatki i opłaty	75 123,67	56 780,00
5. Wynagrodzenia	3 830 194,07	2 979 725,61
6. Świadczenia na rzecz pracowników	515 575,81	327 428,19
7. Pozostałe koszty	74 574,86	33 112,94
8. Wartość sprzedanych towarów	1 673 012,73	649 172,18
<b>RAZEM</b>	<b>13 198 418,32</b>	<b>8 880 275,86</b>

Najwyższymi kosztami ponoszonymi przez Spółkę są koszty usług obcych oraz wynagrodzenia wraz z narzutami.

**3. Informacje o przychodach, kosztach finansowych oraz pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych (PLN).**

**Przychody finansowe**

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
I. Dywidenda i udziały w zyskach	-	-
I. Odsetki	-	-
II. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	929,63	-
<b>RAZEM</b>	<b>929,63</b>	<b>-</b>

**Koszty finansowe**

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
I. Odsetki	126 929,09	45 056,28
II. Inne	<b>135 779,05</b>	<b>105 156,73</b>
<b>RAZEM</b>	<b>262 708,14</b>	<b>150 213,01</b>

**Pozostałe przychody operacyjne**

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	<b>83 324,70</b>	-
<i>Wartość sprzedanych składników majątku</i>	-	-
<i>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	<b>83 324,70</b>	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne przychody operacyjne	<b>219 181,82</b>	<b>198 619,84</b>
<b>RAZEM</b>	<b>302 506,52</b>	<b>198 619,84</b>

**Pozostałe koszty operacyjne**

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	-	-
I. Inne koszty operacyjne	<b>482 441,43</b>	<b>202 339,96</b>
<b>RAZEM</b>	<b>482 441,43</b>	<b>202 339,96</b>

**4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Pozycja nie występuje.

**5. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Pozycja nie występuje.

**6. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do**

W roku obrotowym działalność zaniechana nie wystąpiła.

**7. Koszt wytworzenia środków trwałych, rozpoczętych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.**

Pozycja nie występuje.

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

Wyszczególnienie ustaleń	31.12.2023 zł	31.12.2022 zł
<b>1. Zysk/strata brutto</b>	<b>252 603,85</b>	<b>- 278 451,98</b>
<b>2. Przychody podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych), a podlegające opodatkowaniu</b>	-	-
<b>3. Przychody niezaliczone do przychodów podatkowych</b>	<b>150 658,35</b>	<b>151 060,00</b>
a). Pozostałe przychody operacyjne	150 658,35	151 060,00
- rozwiązanie rezerw	15 701,30	151 060,00
pozostałe przychody	134 957,05	
<b>4. Koszty podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych), a pomniejszające podstawę opodatkowania</b>	-	<b>92 575,80</b>
a) Składki ZUS pracodawcy KUP		92 575,80

<b>5. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>3 222 520,04</b>	<b>2 332 440,03</b>
a). Koszty działalności gospodarczej	2 744 985,24	2 149 905,71
- amortyzacja NKUP	162 069,84	20 181,46
- ZUS NKUP	299 642,85	325 864,75
- Wynagrodzenia NKUP	2 186 375,16	1 713 825,10
- PFRON	68 860,00	56 676,00
- NKUP - 25% dot. eksploatacji samochodów	19 161,24	33 316,61
- Pozostałe koszty NKUP	8 876,15	41,79
b). Koszty finansowe	56 415,90	23 009,62
- Odsetki budżetowe	21 559,42	23 009,62
Odsetki naliczone niezapłacone	34 856,48	
c). Koszty operacyjne	421 118,90	159 524,70
- Przekazane darowizny		13 070,86
- Koszty upomnień		16,00
- Utworzone rezerwy	93 059,33	39 257,18
- Pozostałe koszty operacyjne NKUP	328 059,57	107 180,66
<b>6. Dochód do opodatkowania</b>	<b>3 324 465,54</b>	<b>1 810 352,25</b>
<b>7. Inne zmiany opodatkowania wynikające z potrzeb jednostki</b>	<b>3 957 561,13</b>	<b>2 922 916,29</b>
a) Wynagrodzenia - konto podatkowe pozabilansowe	3 593 034,91	2 776 115,06
b) Składki ZUS pracodawcy - konto podatkowe pozabilansowe	364 526,22	146 801,23
<b>8. Podstawa opodatkowania (po pominięciu groszy)</b>	<b>- 633 096,00</b>	<b>- 1 112 564,00</b>
<b>9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>10. Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>		
<b>10. Zysk bilansowy netto</b>	<b>- 633 096,00</b>	<b>- 1 112 564,00</b>

- 9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.**  
Pozycja nie występuje.

### III. INFORMACJE OSOBOWE

#### 1. Stan zatrudnienia z podziałem na grupy zawodowe.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 roku wynosi:

Liczba osób zatrudnionych z podziałem na:	31.12.2023	31.12.2022
Pracownicy bezpośrednio związani z przychodem	38	37
<b>Ogółem zatrudnieni</b>	<b>38</b>	<b>37</b>

#### 2. Wynagrodzenia członków Zarządu.

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego i nadzorującego jednostki.

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
<b>Wynagrodzenia łączne – wypłacone:</b>	<b>2 558 424,42</b>	<b>577 460,28</b>
Z tytułu pełnienia innych funkcji niż Zarząd	2 558 424,42	577 460,28

#### 3. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2023	31.12.2022
Stan na początek roku	216 569,68	-
<b>Pożyczki łączne – wypłacone:</b>	-	<b>216 569,68</b>
Członkom Zarządu	-	216 569,68
<b>Pożyczki łączne – spłata:</b>	-	-
Od Członków Zarządu		
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>216 569,68</b>	<b>216 569,68</b>

#### 4. Informacje o gwarancjach i poręczeniach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

Pozycja nie występuje.

#### 5. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2023 podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta.

Podmiot badający sprawozdanie: General Audyt Sp. z o.o., z siedzibą w Katowicach (40-013), ul. Staromiejska 6/10d.

Opłata za przeprowadzenie badania wynosi 17.000,00 zł netto + należny VAT według stawki 23%



#### IV. SZCZEGÓLNE ZDARZENIA

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

Pozycja nie występuje.

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

Nie wystąpiły.

3. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Nie wystąpiły.

4. **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

5. **Informacje o nabyciu akcji własnych.**

Nie nabyto akcji własnych.

#### V. GRUPA KAPITAŁOWA

Nie dotyczy jednostki.

#### VI. INFORMACJA O POŁĄCZENIU SPÓLEK

Nie dotyczy jednostki.

#### VII. ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

1. **Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.**

Nie wystąpiły.

2. **Wskazanie korekt dokonanych w sprawozdaniu finansowym w związku z wystąpieniem niepewności dalszej kontynuacji działalności.**

Pozycja nie występuje.

3. **Wskazanie podejmowanych lub planowanych działań w celu wyeliminowania niepewności dalszej kontynuacji działalności.**

Nie dotyczy jednostki.

#### VIII. INNE ISTOTNE INFORMACJE

1. **Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.**

Pozycja nie występuje.

2. **Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym nakłady na ochronę środowiska.**

Pozycja nie występuje.