

INEO GROUP

Spółka Akcyjna

Jutrzenki 177, 02-231 Warszawa

KRS: 0000654990

NIP: 7010645848

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY 2022



SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

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 wchodził:
- 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 wchodził:
- Michał Tadeusz Kuś
- Paweł Janukanis
- Piotr Janusz Czamara

2. Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. i składa się z:

bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę:
5 235 870,43 zł

rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., który wykazuje stratę w kwocie:
-338 903,98 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 Place

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 memoriała, 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.

Pozostałe zapasy w magazynie wprowadza się do ksiąg handlowych w rzeczywistych cenach zakupu, na podstawie faktur zakupu. Spółka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

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 2022 sporządza sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

8. Inne informacje.

Obsługę ksiąg rachunkowych w 2022 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 2022 podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta. Wybór audytora w trakcie.

Katowice, 19 lutego 2024 roku

Bilans na dzień 31-12-2022 r.

AKTYWA	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
A. AKTYWA TRWAŁE	3 262 143,30	206 898,84
I. Wartości niematerialne i prawne	3 131 801,25	-
1. Koszty prac rozwojowych	3 131 801,25	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	119 489,34	146 446,84
I. Środki trwałe	119 489,34	146 446,84
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 492,48	37 268,52
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	1 817,81
d) środki transportu	88 996,86	107 360,51
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
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	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 852,71	60 452,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	-	60 452,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 852,71	-
B. AKTYWA OBROTOWE	1 973 727,13	5 227 961,55
I. Zapasy	173 640,10	3 454 266,29
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	6 477,54	3 297,54
3. Produkty gotowe	-	3 401 827,99
4. Towary	165 823,66	48 224,50
5. Zaliczki na poczet dostaw	1 338,90	916,26
II. Należności krótkoterminowe	1 653 250,07	1 694 960,03
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	-	-
- do 12-tu miesięcy	-	-
- powyżej 12-tu miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	-	-
- do 12-tu miesięcy	-	-
- powyżej 12-tu miesięcy	-	-
c) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	1 653 250,07	1 694 960,03
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	1 404 800,92	1 441 808,45
- do 12-tu miesięcy	1 404 800,92	1 441 808,45
b) z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	65 497,81	34 206,61
c) inne	182 951,34	218 944,97
III. Inwestycje krótkoterminowe	30 618,08	166,08
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 618,08	166,08
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa	30 618,08	166,08
- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	30 618,08	166,08
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	116 218,88	78 569,15
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM	5 235 870,43	5 434 860,39

Bilans na dzień 31-12-2022 r.

PASYWA	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
A. KAPITAŁ WŁASNY	2 068 755,79	2 283 748,45
I. Kapitał podstawowy	1 180 000,00	1 180 000,00
II. Kapitał zapasowy	140 063,53	140 063,53
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych*	1 087 596,24	154 826,05
VI. Zysk (strata) netto	- 338 903,98	808 858,87
VII. Odpisy z zysku netto	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY	3 167 114,64	3 151 111,94
I. Rezerwy na zobowiązania	137 381,00	249 183,82
1. Rezerwa na tytułu odroczonego podatku	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	137 381,00	98 123,82
- długoterminowe	29 706,18	-
- krótkoterminowe	107 674,82	98 123,82
3. Pozostałe rezerwy	-	151 060,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	151 060,00
II. Zobowiązania długoterminowe	216 569,68	53 976,05
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	216 569,68	53 976,05
a) kredyty i pożyczki	216 569,68	53 976,05
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 813 163,96	2 847 952,07
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-
- do 12-tu miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	2 813 163,96	2 847 952,07
a) kredyty i pożyczki	186 654,15	563 885,32
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	871 890,40	674 927,32
d) z tytułu dostaw i usług	1 002 633,04	691 208,66
- do 12-tu miesięcy	1 002 633,04	691 208,66
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	0,03
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	564 905,73	647 137,33
h) z tytułu wynagrodzeń	187 044,73	161 232,52
i) inne	35,91	109 560,89
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
PASYWA RAZEM	5 235 870,43	5 434 860,39

Katowice, 16 lutego 2024 roku

INEOGROUP S.A.
 Jutrzenki 177, 02-231 Warszawa
 NIP: 7010645848

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
 (wariant porównawczy)

	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 755 757,01	7 031 960,07
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychód netto ze sprzedaży produktów	7 882 201,14	6 517 856,60
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychód netto ze sprzedaży towarów i materiałów	873 555,87	514 103,47
B. Koszty działalności operacyjnej	8 880 275,86	6 270 451,86
I. Amortyzacja	426 942,13	53 030,50
II. Zużycie materiałów i energii	141 602,95	69 630,78
III. Usługi obce	4 265 511,86	3 173 091,76
IV. Podatki i opłaty	56 780,00	28 236,73
V. Wynagrodzenia	2 979 725,61	2 242 415,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	327 428,19	219 341,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	33 112,94	31 488,71
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	649 172,18	453 216,71
C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A-B)	- 124 518,85	761 508,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	198 619,84	163 919,83
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	198 619,84	163 919,83
E. Pozostałe koszty operacyjne	202 339,96	33 810,19
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	202 339,96	33 810,19
F. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	- 128 238,97	891 617,85
G. Przychody finansowe	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	150 213,01	82 758,98
I. Odsetki	45 056,28	34 368,39
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	105 156,73	48 390,59
I. Zysk / Strata brutto (F+G-H)	- 278 451,98	808 858,87
J. Podatek dochodowy bieżący	60 452,00	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk / Strata netto (I +/- J +/- K +/- L)	- 338 903,98	808 858,87

Katowice, 16 lutego 2024 roku