

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31 roku.

firmy

EASYCALL.PL S.A.

GRZEGÓRZECKA nr 67D/26, 31-559 KRAKÓW

NIP 7010049750

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki: EASYCALL.PL S.A.
2. Adres siedziby: GRZEGÓRZECKA nr 67D/26, 31-559 KRAKÓW
3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
 - 64.99.Z Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych
4. Sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

SĄD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XIII WYDZIAŁ
GOSPODARCZY KRS KRS nr 0000342202
5. Czas trwania jednostki jest nieograniczony.
6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 2022-01-01 do 2022-12-31 roku.
7. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, a co za tym idzie niniejsze sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.
- 8.1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.
- 8.2. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.
9. Sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.
10. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
 - 10.1. Przychód środków pieniężnych w walutach obcych na rachunek walutowy i do kas walutowych wycenia się według kursu średniego NBP z dnia poprzedniego. Rozchód walut wycenia się z zastosowaniem kursu ustalonego metodą FIFO
 - 10.2. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje inne niż środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zaliczone do aktywów trwałych wycenia się:
 - według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - 10.3. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się:
 - według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
 - 10.4. Należności wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej:
 - pomniejszonej o odpis aktualizujący ich wartość.

10.5. Odpisy aktualizujące tworzy się według następujących zasad:

- jednostka dokonuje indywidualnej oceny ryzyka nieściągalności poszczególnych pozycji należności i na tej podstawie ustala wartość koniecznego odpisu dla należności

10.6. Rezerwy na przewidywane koszty do poniesienia w przyszłości, wynikające ze zdarzeń dotyczących roku obrotowego tworzone są w ciężar odpowiednich kosztów działalności operacyjnej lub finansowej, zgodnie z ich charakterem i w sposób określony w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 6.

W szczególności rezerwy tworzone są na:

- odroczony podatek dochodowy
- restrukturyzację
- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe straty lub zob.

10.7. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

10.8. Inne zasady rachunkowości, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Spółka klasyfikuje zdarzenia na istotne i nieistotne na podstawie progu istotności, który wynosi 5% wyniku finansowego brutto poprzedniego roku obrotowego.

Bilans - Aktywa

| | Treść | Stan na 31.12.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|
| A. | Aktywa trwałe | 0,00 | 45 478,00 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| | 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| | 2. Wartość firmy | | |
| | 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | |
| | 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| | 1. Środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | |
| | b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | | |
| | d) środki transportu | | |
| | e) inne środki trwałe | | |
| | 2. Środki trwałe w budowie | | |
| | 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | 1. Od jednostek powiązanych | | |
| | 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | 3. Od pozostałych jednostek | | |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | 1. Nieruchomości | | |
| | 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| | 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | - 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 | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| | c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| | 4. Inne inwestycje długoterminowe | | |

Bilans - Aktywa

| | Treść | Stan na 31.12.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 45 478,00 |
| | 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 45 478,00 |
| | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. | Aktywa obrotowe | 8 516 477,84 | 1 260 641,48 |
| I. | Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| | 1. Materiały | | |
| | 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| | 3. Produkty gotowe | | |
| | 4. Towary | | |
| | 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | |
| II. | Należności krótkoterminowe | 38 700,90 | 47 233,24 |
| | 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | b) inne | | |
| | 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | b) inne | | |
| | 3. Należności od pozostałych jednostek | 38 700,90 | 47 233,24 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 21 886,28 |
| | - do 12 miesięcy | | 21 886,28 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 38 700,90 | 25 346,96 |
| | c) inne | | |
| | d) dochodzenie na drodze sądowej | | |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 8 477 466,84 | 1 212 831,41 |
| | 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 8 477 466,84 | 1 212 831,41 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 8 477 465,75 | 1 110 964,38 |
| | - udziały lub akcje | 8 175 000,00 | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | 302 465,75 | 1 110 964,38 |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1,09 | 101 867,03 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1,09 | 101 867,03 |
| | - inne środki pieniężne | | |

| | | | |
|------------|---|---------------------|---------------------|
| | - inne aktywa pieniężne | | |
| | 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 310,10 | 576,83 |
| C. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| D. | Udziały (akcje) własne | | |
| | Aktywa razem | 8 516 477,84 | 1 306 119,48 |

Bilans – Pasywa

| | Treść | Stan na 31.12.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 8 478 325,71 | 1 259 897,26 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 139 130,00 | 121 130,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 5 760 753,73 | 2 394 317,88 |
| | -nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| | - na udziały (akcje) własne | | |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -1 041 951,47 | -1 041 951,47 |
| VI. | Zysk (strata) netto | 3 620 393,45 | -213 599,15 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 38 152,13 | 46 222,22 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 6 000,00 | 18 841,04 |
| | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 49,00 |
| | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| | - długoterminowa | | |
| | - krótkoterminowa | | |
| | 3. Pozostałe rezerwy | 6 000,00 | 18 792,04 |
| | - długoterminowe | | |
| | - krótkoterminowe | 6 000,00 | 18 792,04 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | a) kredyt i pożyczki | | |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | c) inne zobowiązania finansowe | | |
| | d) zobowiązania wekslowe | | |
| | e) inne | | |

Bilans – Pasywa

| | Treść | Stan na 31.12.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 32 152,13 | 9 204,68 |
| | 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | b) inne | | |
| | 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | b) inne | | |
| | 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 32 152,13 | 9 204,68 |
| | a) kredyty i pożyczki | 19 048,39 | |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | c) inne zobowiązania finansowe | | |
| | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 12 053,00 | 1 230,00 |
| | - do 12 miesięcy | 12 053,00 | 1 230,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| | f) zobowiązania wekslowe | | |
| | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 050,74 | 7 824,68 |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | | |
| | i) inne | | 150,00 |
| | 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 18 176,50 |
| | 1. Ujemna wartość firmy | | |
| | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 18 176,50 |
| | - długoterminowe | | |
| | - krótkoterminowe | | 18 176,50 |
| | Pasywa razem | 8 516 477,84 | 1 306 119,48 |

Rachunek zysków i strat

| | wyszczególnienie | za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 | za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|--------------|--|--|--|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 0,00 | 363 098,63 |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 363 098,63 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | | |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 104 529,36 | 487 829,45 |
| I. | Amortyzacja | | 430,47 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | | 73,99 |
| III. | Usługi obce | 65 299,11 | 445 585,52 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 7 825,83 | 11 832,14 |
| | - podatek akcyzowy | | |
| V. | Wynagrodzenia | 31 404,42 | 26 543,61 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | |
| | -emerytalne | | |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 3 363,72 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -104 529,36 | -124 730,82 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 4 113 034,11 | 34 257,08 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 28 678,48 |
| II. | Dotacje | | |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 12 942,04 | 227,72 |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 4 100 092,07 | 5 350,88 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 20 364,59 | 119 459,56 |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 110 590,00 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 20 364,59 | 8 869,56 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 3 988 140,16 | -209 933,30 |
| G. | Przychody finansowe | 14 757,54 | 14 320,66 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | 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: | 14 757,54 | 14 120,66 |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. | Inne | | 200,00 |
| H. | Koszty finansowe | 295,25 | 35 002,51 |
| I. | Odsetki, w tym: | 150,10 | 35 002,51 |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | -w jednostkach powiązanych | | |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV. | Inne | 145,15 | |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 4 002 602,45 | -230 615,15 |
| J. | Podatek dochodowy | 382 209,00 | -17 016,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 3 620 393,45 | -213 599,15 |

Rachunek przepływów pieniężnych

| L.P. | wyszczególnienie | za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 | za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|-------------|--|--|--|
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | 3 620 393,45 | -213 599,15 |
| II. | Korekty razem | 12 401,05 | 57 419,91 |
| 1 | Amortyzacja | | 430,47 |
| 2 | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -14 757,54 | -10 964,38 |
| 4 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | -28 678,48 |
| 5 | Zmiana stanu rezerw | -12 841,04 | -48 951,00 |
| 6 | Zmiana stanu zapasów | | |
| 7 | Zmiana stanu należności | 8 532,34 | 586 484,70 |
| 8 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 3 899,06 | -597 328,56 |
| 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 27 568,23 | 156 427,16 |
| 10 | Inne korekty | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 3 632 794,50 | -156 179,24 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 823 256,17 | 840 731,71 |
| 1 | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 40 731,71 |
| 2 | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3 | Z aktywów finansowych, w tym: | 23 256,17 | 800 000,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 23 256,17 | 800 000,00 |
| | - zbycie aktywów finansowych | | |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | 800 000,00 |
| | - odsetki | 23 256,17 | |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4 | Inne wpływy inwestycyjne | 800 000,00 | |
| II. | Wydatki | 8 175 000,00 | 1 900 000,00 |
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | |
| 2 | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3 | Na aktywa finansowe, w tym: | 8 175 000,00 | 1 900 000,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 8 175 000,00 | 1 900 000,00 |
| | - nabycie aktywów finansowych | 8 175 000,00 | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | | 1 900 000,00 |
| 4 | Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -7 351 743,83 | -1 059 268,29 |

Rachunek przepływów pieniężnych

| L.P. | wyszczególnienie | za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 | za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|-------------|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 3 617 197,39 | 0,00 |
| 1 | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 3 598 035,00 | |
| 2 | Kredyty i pożyczki | 19 162,39 | |
| 3 | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4 | Inne wpływy finansowe | | |
| II. | Wydatki | 114,00 | 20,00 |
| 1 | Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2 | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3 | Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4 | Spłaty kredytów i pożyczek | 114,00 | 20,00 |
| 5 | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6 | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7 | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8 | Odsetki | | |
| 9 | Inne wydatki finansowe | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 3 617 083,39 | -20,00 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III+/-C.III) | -101 865,94 | -1 215 467,53 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -101 865,94 | -1 215 467,53 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 101 867,03 | 1 317 334,56 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 1,09 | 101 867,03 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| | wyszczególnienie | za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 | za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|-------------|--|--|--|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 1 259 897,26 | 1 764 430,48 |
| | - zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 1.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach | 1 259 897,26 | 1 764 430,48 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 121 130,00 | 121 130,00 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 18 000,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 18 000,00 | 0,00 |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | 18 000,00 | |
| | - przeznaczenia części kapitału zapasowego | | |
| | - przeznaczenie zysku z lat ubiegłych | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| | | | |
| | | | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 139 130,00 | 121 130,00 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 2 394 317,88 | 2 394 317,88 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 3 366 435,85 | 0,00 |
| | a) zwiększenie z tytułu | 3 580 035,00 | 0,00 |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 3 580 035,00 | |
| | - z podziału zysku (ustawowo) | | |
| | - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| | - przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 213 599,15 | 0,00 |
| | - pokrycia straty | 213 599,15 | |
| | - przeznaczenia na wypłatę dywidendy | | |
| | | | |
| | | | |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 5 760 753,73 | 2 394 317,88 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| | - zbycia środków trwałych | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| | wyszczególnienie | za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 | za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|-------------|--|--|--|
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - przeznaczenie zysku | | |
| | | | |
| | | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | | | |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -1 255 550,62 | -751 017,40 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| | - zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| | | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - przeniesienie na kapitał zapasowy | | |
| | - przeniesienie na kapitał rezerwowy | | |
| | | | |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -1 255 550,62 | -751 017,40 |
| | - zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -1 255 550,62 | -751 017,40 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 290 934,07 |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | 290 934,07 |
| | | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 213 599,15 | 0,00 |
| | - pokrycie z zysku lat ubiegłych | | |
| | - pokrycie z kapitału zapasowego | 213 599,15 | |
| | | | |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -1 041 951,47 | -1 041 951,47 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -1 041 951,47 | -1 041 951,47 |
| 6. | Wynik netto | 3 620 393,45 | -213 599,15 |
| | a) zysk netto | 3 620 393,45 | |
| | b) strata netto | | -213 599,15 |
| | c) odpisy z zysku | | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 8 478 325,71 | 1 259 897,26 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 8 478 325,71 | 1 259 897,26 |

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

2. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują:

W 2022 r. Spółka zakupiła 75 000 akcji zwykłych na okaziciela serii U o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, po cenie emisyjnej równej 109,00 zł każda akcja, tj. po łącznej cenie emisyjnej wynoszącej 8.175.000,00 zł należących do SatRev S.A. z siedzibą we Wrocławiu.

3. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności - od jednostek pozostałych

| tytuł | odpisy aktualizujące należności długotermin. | odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe | | | | | |
|---------------------------------|--|---|-------------|--|----------|------------------------------|------------|
| | | z tytułu dostaw i usług o terminie spłaty | | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | inne | dochodzone na drodze sądowej | Razem |
| | | do 12 m-c | pow. 12 m-c | | | | |
| Bo | 0,00 | 106 277,57 | 0,00 | 0,00 | 4 311,98 | 0,00 | 110 589,55 |
| | | | | | | | |
| Zwiększenia / utworzenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| wykorzystanie | 0,00 | 106 277,57 | 0,00 | 0,00 | 4 311,98 | 0,00 | 110 589,55 |
| rozwiązanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| BZ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Liczba głosów przypadających na jeden udział/akcję: 1

Wysokość kapitału zakładowego: 139 130,00

Wartość jednego udziału/akcji: 0,10

W 2022 roku nastąpiło zwiększenie kapitału zakładowego o 18 000,00 zł poprzez emisję 180.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii D, która została skierowana do spółki SatRev Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu.

5. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Wynik finansowy netto 3 620 393,45 zł

Zysk planuje się przeznaczyć na:

- kapitał zapasowy w kwocie: 2 578 441,98 zł
- pokrycie strat z lat ubiegłych w kwocie: 1 041 951,47 zł

6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

6.1. Dane o stanie pozostałych rezerw na początek roku:

a) długoterminowe: nie wystąpiły

b) krótkoterminowe:

- rezerwa na zobowiązania 18 792,04 zł.

6.2. Dane o stanie pozostałych rezerw na koniec roku:

a) długoterminowe: nie wystąpiły

b) krótkoterminowe:

- rezerwa na zobowiązania 6 000,00 zł.

Zmiany w stanie rezerw

| Tytuł | rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | pozostałe rezerwy | razem |
|------------------------|--|---|-------------------|-----------|
| Bo | 49,00 | 0,00 | 18 792,04 | 18 841,04 |
| | | | | |
| w tym długoterminowe: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| w tym krótkoterminowe | | 0,00 | 18 792,04 | 18 792,04 |
| | | | | |
| zwiększenia/utworzenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykorzystanie | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rozwiązanie | 49,00 | 0,00 | 12 792,04 | 12 841,04 |
| | | | | |
| BZ | 0,00 | 0,00 | 6 000,00 | 6 000,00 |
| w tym długoterminowe: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| w tym krótkoterminowe | | 0,00 | 6 000,00 | 6 000,00 |

7. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Na majątku jednostki nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń.

8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

8.1. Czynne krótkoterminowe z tytułu:

- pozostałych: 310,10 zł

9. Podatek odroczony

9.1. Stan rezerw z tytułu odroczonego PDOP:

a) na początek roku 49,00 zł

b) na koniec roku 0,00 zł

9.2. Zmniejszenia rezerw z tytułu odroczonego PDOP:

a) wpływające na wynik finansowy 49,00 zł

b) wpływające na kapitał własny 0,00 zł

c) pozostałe zmniejszenia zł

9.3. Stan rozliczeń międzyokresowych z tytułu odroczonego PDOP:

Na początek roku:

a) brutto 45 478,00 zł

b) wartość odpisów aktualizujących 0,00 zł

Na koniec roku:

a) brutto 0,00 zł

b) wartość odpisów aktualizujących 0,00 zł

9.4. Rozliczenia międzyokresowe czynne z tytułu odroczonego PDOP:

na początek roku:

a) wpływające na wynik finansowy 45 478,00 zł

b) wpływające na kapitał własny 0,00 zł

c) wartość odpisów aktualizujących 0,00 zł

na koniec roku:

a) wpływające na wynik finansowy 0,00 zł

b) wpływające na kapitał własny 0,00 zł

c) wartość odpisów aktualizujących 0,00 zł

9.5. Zmniejszenia stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu odroczonego PDOP:

a) wpływające na wynik finansowy 45 478,00 zł

b) wpływające na kapitał własny 0,00 zł

c) pozostałe zmniejszenia zł

9.6. Inne informacje dotyczące aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego istotne dla oceny jej sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego określone w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 2.

Wskutek wykorzystania odpisów aktualizacyjnych doszło do braku różnic przejściowych. Na tej podstawie Jednostka odstąpiła od ustalania podatku odroczonego w 2022r. z powodu nieistotnej lub zerowej wartości aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

10. Składniki aktywów i pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu oraz jego powiązania między tymi pozycjami:

nie występują

11. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie dokonała żadnych gwarancji ani poręczeń wobec innych podmiotów ani osób trzecich.

12. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

13. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących zapasy.

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

W jednostce nie zaniechano prowadzenia żadnego rodzaju działalności, ani też nie planuje się jej zaprzestania w przyszłym roku obrotowym.

15. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

A. Zysk (strata) brutto za dany rok 4 002 602,45

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych): 0,00

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym: 14 998,30

naliczone odsetki od pożyczek NP - kwota: 2 465,75 zł

różnice kursowe dodatnie z wyceny bilansowej - kwota: -259,49 zł

aktualizacja wartości aktywów niefinansowych NPP - kwota: 12 792,04 zł

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych: 10 964,38

otrzymane odsetki od pożyczek (bilansowe w roku poprzednim) - kwota: 10 964,38 zł

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych): 22 440,58

koszty operacyjne NKUP - kwota: 2 076,83 zł

kary, grzywny NKUP - kwota: 20 363,75 zł

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku: -59,64

różnice kursowe ujemne z wyceny bilansowej - kwota: -59,64 zł

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych: 0,00

H. Strata z lat ubiegłych: 278 948,82

odliczenia strat podatkowych za lata 2018-2021 - kwota: 278 948,82 zł

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania: 0,00

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym 3 742 000,65

K. Podatek dochodowy 336 780,00

16. Wartość odsetek i różnic kursowych, która powiększyła cenę nabycia towarów i koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym wyniosła zł

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

W 2022 roku Jednostka otrzymała jednorazowe wynagrodzenie za odstąpienie od wykonania umowy zgodnie z Porozumieniem do Umowy Połączeniowej w wysokości 4 100 000,00 zł, które zostało wykazane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych.

W 2022 r. Spółka zakupiła 75 000 akcji zwykłych na okaziciela serii U o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, po cenie emisyjnej równej 109,00 zł każda akcja, tj. po łącznej cenie emisyjnej wynoszącej 8.175.000,00 zł należących do SatRev S.A. z siedzibą we Wrocławiu.

18. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, w tym wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

19. Inne informacje

1. Opis charakteru i celu gospodarczego zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie zawarła takich umów.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane i inne określone w zał. do ustawy o rachunkowości wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.

Jednostka nie zawarła takich transakcji.

3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

Jednostka nie zatrudniała w roku obrotowym osób na umowę o pracę.

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Wynagrodzenia członków zarządu z tytułu pełnienia funkcji - 31 404,42 zł brutto.

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

- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach 6 000,00 zł

5. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138), nie występują.- art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138).>), nie występują.

20. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

21. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Skutki gospodarcze związane z pandemią wirusa COVID-19, trwającą wojną w Ukrainie oraz poziomem inflacji w Polsce nie mają wpływu na prognozę wskaźników ekonomicznych Spółki.

22. 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 oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyn

Nie dokonano takich zmian.

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

Dane sprawozdania za rok ubiegły są porównywalne z wykazanymi za rok sprawozdawczy.

24. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,
- Nie wystąpiły tego rodzaju przedsięwzięcia.

25. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

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

Jednostka nie posiada takich udziałów.

27. Inne informacje niż wymienione powyżej mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W dniu 25 marca 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwaliło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z kwoty 121.130,00 zł do kwoty 139.130,00 zł, tj. o kwotę 18.000,00 zł poprzez emisję 180.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii D, która została skierowana do spółki SatRev Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu.

Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez sąd w dniu 04.05.2022r

Sporządził: KRZYSZTOF LODZIŃSKI, WARSZAWA

Podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki:

ŁUKASZ GÓRSKI